

*ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ*

*ГП „ПЛАНУМ“ АД*

*30. јун 2024. године*

## *С а д р ж а ј:*

- *Финансијски извештаји ГП „Планум“ АД за период 01.01.2024.- 30.06.2024. године (Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Напомене уз финансијске извештаје, Полугодишњи извештај о пословању)*
- *Извештај о пословању друштва*
- *Изјава лица одговорних за састављање извештаја*

## Прилог 1

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

7031823

Шифра делатности

4211

ПИБ

100002477

Назив

ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД ЗЕМУН

Седиште

Земун, 22. Октобра број 15

## БИЛАНС СТАЊА

30.06.2024

-у хиљадама динара-

| Група<br>рачуна,<br>рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                | АОП  | Напо-<br>мена<br>број | Износ         |                            |                              |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
|                                        |                                                                                                                                         |      |                       | Текућа година | Претходна година           |                              |
|                                        |                                                                                                                                         |      |                       |               | Крајње стање<br>_____20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                      | 2                                                                                                                                       | 3    | 4                     | 5             | 6                          | 7                            |
|                                        | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                           |      |                       |               |                            |                              |
| 00                                     | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                  | 0001 |                       |               |                            |                              |
|                                        | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)                                                                          | 0002 |                       | 1,525,454     | 1,537,013                  | 0                            |
| 01                                     | <b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                                   | 0003 |                       | 0             | 0                          | 0                            |
| 010                                    | 1. Улагања у развој                                                                                                                     | 0004 |                       |               |                            |                              |
| 011, 012 и<br>014                      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке,<br>софтвер и остала нематеријална имовина                                        | 0005 |                       |               |                            |                              |
| 013                                    | 3. Гудвил                                                                                                                               | 0006 |                       |               |                            |                              |
| 015 и 016                              | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална<br>имовина у припреми                                                           | 0007 |                       |               |                            |                              |
| 017                                    | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                                      | 0008 |                       |               |                            |                              |
| 02                                     | <b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b><br>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                                          | 0009 |                       | 1,490,307     | 1,501,836                  | 0                            |
| 020, 021 и<br>022                      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                       | 0010 | 8.1                   | 1,173,808     | 1,186,182                  |                              |
| 023                                    | 2. Постројења и опрема                                                                                                                  | 0011 | 8.1                   | 4,416         | 6,771                      |                              |
| 024                                    | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                              | 0012 |                       |               |                            |                              |
| 025 и 027                              | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и<br>некретнине, постројења и опрема у припреми                                       | 0013 | 8.1                   | 312,083       | 308,883                    |                              |
| 026 и 028                              | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на<br>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<br>иностранству                                                                          | 0016 |                       |               |                            |                              |
| 03                                     | <b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>                                                                                                           | 0017 |                       |               |                            |                              |
| 04 и 05                                | <b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И<br/>ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 +<br>0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 |                       | 35,147        | 35,177                     | 0                            |
| 040 (део),<br>041 (део) и<br>042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у<br>капиталу која се вреднују методом учешћа)                                           | 0019 |                       |               |                            |                              |
| 040 (део),<br>041 (део),<br>042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                                    | 0020 |                       | 33,411        | 33,411                     |                              |
| 043, 050<br>(део) и 051<br>(део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим<br>повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих<br>лица у земљи                   | 0021 |                       |               |                            |                              |
| 044, 050<br>(део), 051<br>(део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим<br>повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих<br>лица у иностранству            | 0022 |                       |               |                            |                              |
| 045 (део) и<br>053 (део)               | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                                  | 0023 |                       |               |                            |                              |

| Група<br>рачуна,<br>рачун           | ПОЗИЦИЈА                                                                                           | АОП  | Напо-<br>мена<br>број | Износ         |                       |                              |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                                     |                                                                                                    |      |                       | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                                     |                                                                                                    |      |                       |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                   | 2                                                                                                  | 3    | 4                     | 5             | 6                     | 7                            |
| 045 (део) и<br>053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                      | 0024 |                       |               |                       |                              |
| 046                                 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 |                       |               |                       |                              |
| 047                                 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                          | 0026 |                       |               |                       |                              |
| 048, 052,<br>054, 055 и             | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                            | 0027 | 8.2                   | 1,736         | 1,766                 |                              |
| 28 (део),<br>осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                        | 0028 |                       |               |                       |                              |
| 288                                 | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                | 0029 |                       |               |                       |                              |
|                                     | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b><br>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)                       | 0030 |                       | 243,377       | 298,394               | 0                            |
| Класа 1,<br>осим групе<br>рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                       | 0031 |                       | 114,158       | 109,340               | 0                            |
| 10                                  | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                               | 0032 | 8.3                   | 74,974        | 73,264                |                              |
| 11 и 12                             | 2. Недовршена производња и готови производи                                                        | 0033 |                       |               |                       |                              |
| 13                                  | 3. Роба                                                                                            | 0034 | 8.3                   | 38,114        | 6,377                 |                              |
| 150, 152 и<br>154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                       | 0035 | 8.3                   | 1,070         | 966                   |                              |
| 151, 153 и<br>155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                | 0036 | 8.3                   |               | 28,733                |                              |
| 14                                  | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА                                   | 0037 | 8.3                   | 5,268         | 5,268                 |                              |
| 20                                  | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ<br>(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                           | 0038 |                       | 109,633       | 162,446               | 0                            |
| 204                                 | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                   | 0039 | 8.4                   | 98,389        | 40,556                |                              |
| 205                                 | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                            | 0040 | 8.4                   | 11,244        | 121,890               |                              |
| 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<br>(0045 + 0046 + 0047)                                         | 0044 | 8.5                   | 5,297         | 4,450                 | 0                            |
| 21, 22 осим<br>223 и 224, и<br>27   | 1. Остала потраживања                                                                              | 0045 | 8.5                   | 3,180         | 2,858                 |                              |
| 223                                 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                                     | 0046 | 8.5                   | 2,117         | 1,592                 |                              |
| 224                                 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                                    | 0047 |                       |               |                       |                              |
| 23                                  | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ<br>(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)     | 0048 |                       | 251           | 0                     | 0                            |
| 230                                 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                                  | 0049 |                       |               |                       |                              |
| 231                                 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                           | 0050 |                       | 251           |                       |                              |
| 232, 234<br>(део)                   | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                                 | 0051 |                       |               |                       |                              |
| 233, 234<br>(део)                   | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                          | 0052 |                       |               |                       |                              |
| 235                                 | 5. Хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                                 | 0053 |                       |               |                       |                              |
| 236 (део)                           | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                       | 0054 |                       |               |                       |                              |
| 237                                 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                          | 0055 |                       |               |                       |                              |
| 236 (део),<br>238 и 239             | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                         | 0056 |                       |               |                       |                              |
| 24                                  | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                              | 0057 | 8.7                   | 2,638         | 3,396                 |                              |
| 28 (део),<br>осим 288               | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                    | 0058 | 8.8                   | 6,132         | 13,494                |                              |



| Група<br>рачуна,<br>рачун                                                    | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                                | АОП  | Напо-<br>мена<br>број | Износ         |                           |                             |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                                              |                                                                                                                                                                         |      |                       | Текућа година | Претходна година          |                             |
|                                                                              |                                                                                                                                                                         |      |                       |               | Крајње стање<br>_____20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                                                                            | 2                                                                                                                                                                       | 3    | 4                     | 5             | 6                         | 7                           |
|                                                                              | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b><br>(0001 + 0002 + 0029 + 0030)                                                                                               | 0059 |                       | 1,768,831     | 1,835,407                 | 0                           |
| 88                                                                           | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                                                                                            | 0060 |                       |               |                           |                             |
|                                                                              | <b>ПАСИВА</b>                                                                                                                                                           |      |                       |               |                           |                             |
|                                                                              | <b>А. КАПИТАЛ</b><br>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 +<br>0411 - 0412) ≥ 0                                                                              | 0401 | 8.9                   | 1,407,984     | 1,481,382                 | 0                           |
| 30, осим 306                                                                 | <b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                                                               | 0402 | 8.9                   | 41,411        | 41,411                    |                             |
| 31                                                                           | <b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                                                 | 0403 |                       |               |                           |                             |
| 306                                                                          | <b>III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>                                                                                                                                            | 0404 |                       |               |                           |                             |
| 32                                                                           | <b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>                                                                                                                                                      | 0405 | 8.9                   | 168,245       | 168,245                   |                             |
| 330 и<br>потражни<br>салдо рачуна<br>331,332, 333,<br>334, 335, 336<br>и 337 | <b>V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И<br/>НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ<br/>ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ<br/>КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ<br/>РЕЗУЛТАТА</b> | 0406 | 8.9                   | 1,231,962     | 1,231,962                 |                             |
| дуговни<br>салдо рачуна<br>331, 332,<br>333, 334,<br>335, 336 и<br>337       | <b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ<br/>ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ<br/>КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ<br/>РЕЗУЛТАТА</b>                                        | 0407 |                       | 16,682        | 16,681                    |                             |
| 34                                                                           | <b>VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)</b>                                                                                                                         | 0408 |                       | 56,446        | 56,445                    | 0                           |
| 340                                                                          | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                                                 | 0409 | 8.9                   | 56,446        | 56,009                    |                             |
| 341                                                                          | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                                  | 0410 | 8.9                   |               | 436                       |                             |
|                                                                              | <b>VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>                                                                                                                                  | 0411 |                       |               |                           |                             |
| 35                                                                           | <b>IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)</b>                                                                                                                                        | 0412 |                       | 73,398        | 0                         | 0                           |
| 350                                                                          | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                                               | 0413 |                       |               |                           |                             |
| 351                                                                          | 2. Губитак текуће године                                                                                                                                                | 0414 |                       | 73,398        |                           |                             |
|                                                                              | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ<br/>ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                                            | 0415 |                       | 5,732         | 9,010                     | 0                           |
| 40                                                                           | <b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)</b>                                                                                                                        | 0416 |                       | 4,003         | 7,438                     | 0                           |
| 404                                                                          | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције<br>запослених                                                                                                              | 0417 | 8.1                   | 4,003         | 7,438                     |                             |
| 400                                                                          | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                                             | 0418 |                       |               |                           |                             |
| 40, осим 400<br>и 404                                                        | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                                         | 0419 |                       |               |                           |                             |
| 41                                                                           | <b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b><br>(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                                        | 0420 | 8.1                   | 1,729         | 1,572                     | 0                           |
| 410                                                                          | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                                                                          | 0421 |                       |               |                           |                             |
| 411 (део) и<br>412 (део)                                                     | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према<br>матичном, зависним и осталим повезаним лицима<br>у земљи                                                       | 0422 |                       |               |                           |                             |
| 411 (део) и<br>412 (део)                                                     | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према<br>матичном, зависним и осталим повезаним лицима<br>у иностранству                                                | 0423 |                       |               |                           |                             |
| 414 и 416<br>(део)                                                           | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу<br>лизинга у земљи                                                                                                    | 0424 |                       |               |                           |                             |
| 415 и 416<br>(део)                                                           | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу<br>лизинга у иностранству                                                                                             | 0425 |                       |               |                           |                             |
| 413                                                                          | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                                                                         | 0426 |                       |               |                           |                             |
| 419                                                                          | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                                                                             | 0427 | 8.16                  | 1,729         | 1,572                     |                             |
| 49 (део),<br>осим 498 и<br>495 (део)                                         | <b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА<br/>РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                                                                                | 0428 |                       |               |                           |                             |
| 498                                                                          | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                                                                                      | 0429 | 8.16                  | 80,921        | 80,921                    |                             |
| 495 (део)                                                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ<br/>ДОНАЦИЈЕ</b>                                                                                                            | 0430 |                       |               |                           |                             |

| Група<br>рачуна,<br>рачун                             | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                   | АОП  | Напо-<br>мена<br>број | Износ         |                           |                             |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|
|                                                       |                                                                                                                                                            |      |                       | Текућа година | Претходна година          |                             |
|                                                       |                                                                                                                                                            |      |                       |               | Крајње стање<br>_____20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                                                     | 2                                                                                                                                                          | 3    | 4                     | 5             | 6                         | 7                           |
|                                                       | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И<br/>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>                                           | 0431 |                       | 274,194       | 264,094                   | 0                           |
| 467                                                   | <b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                                                                                                          | 0432 |                       |               |                           |                             |
| 42, осим 427                                          | <b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>                                                            | 0433 |                       | 5,356         | 7,778                     | 0                           |
| 420 (део) и<br>421 (део)                              | 1. Обавезе по основу кредита према матичном,<br>зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                                                | 0434 |                       |               |                           |                             |
| 420 (део) и<br>421 (део)                              | 2. Обавезе по основу кредита према матичном,<br>зависним и осталим повезаним лицима<br>у иностранству                                                      | 0435 |                       |               |                           |                             |
| 422 (део),<br>424 (део),<br>425 (део), и<br>429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која<br>нису домаће банке                                                                                   | 0436 |                       | 1,255         | 3,677                     |                             |
| 422 (део),<br>424 (део),<br>425 (део) и<br>429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                                                                             | 0437 |                       |               |                           |                             |
| 423, 424<br>(део), 425<br>(део) и 429<br>(део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                                                                              | 0438 | 8.11                  | 4,101         | 4,101                     |                             |
| 426                                                   | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности                                                                                                          | 0439 |                       |               |                           |                             |
| 428                                                   | 7. Обавезе по основу финансијских деривата                                                                                                                 | 0440 |                       |               |                           |                             |
| 430                                                   | <b>III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>                                                                                                            | 0441 | 8.12                  | 56,680        | 56,680                    |                             |
| 43, осим 430                                          | <b>IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА<br/>(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)</b>                                                                              | 0442 | 8.13                  | 47,252        | 30,266                    | 0                           |
| 431 и 433                                             | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна<br>правна лица и остала повезана лица у земљи                                                              | 0443 |                       |               |                           |                             |
| 432 и 434                                             | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна<br>правна лица и остала повезана лица у иностранству                                                       | 0444 |                       |               |                           |                             |
| 435                                                   | 3. Обавезе према добављачима у земљи                                                                                                                       | 0445 | 8.13                  | 41,446        | 30,207                    |                             |
| 436                                                   | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                                                                                | 0446 | 8.13                  | 5,759         | 12                        |                             |
| 439 (део)                                             | 5. Обавезе по меницама                                                                                                                                     | 0447 |                       |               |                           |                             |
| 439 (део)                                             | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                                                             | 0448 | 8.13                  | 47            | 47                        |                             |
| 44, 45, 46,<br>осим 467, 47<br>и 48                   | <b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0450 + 0451 + 0452)</b>                                                                                              | 0449 | 8.14                  | 164,605       | 167,814                   | 0                           |
| 44, 45 и 46<br>осим 467                               | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                              | 0450 | 8.14                  | 145,431       | 147,316                   |                             |
| 47, 48 осим<br>481                                    | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих<br>јавних прихода                                                                                 | 0451 | 5.14                  | 19,174        | 20,498                    |                             |
| 481                                                   | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                                     | 0452 |                       |               |                           |                             |
| 427                                                   | <b>VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ<br/>ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ<br/>ОБУСТАВЉЕНО</b>                                                 | 0453 |                       |               |                           |                             |
| 49 (део) осим<br>498                                  | <b>VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА<br/>РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                                                                 | 0454 | 8.15                  | 301           | 1,556                     |                             |
|                                                       | <b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА<br/>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412<br/>- 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |                       | 0             | 0                         | 0                           |
|                                                       | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА<br/>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>                                                                                      | 0456 |                       | 1,768,831     | 1,835,407                 | 0                           |
| 89                                                    | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                                                                                               | 0457 |                       |               |                           |                             |

У ZEMUNU

19.08.24

Законски заступник

Београд-Земун

ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ



## Прилог 2

## Попуњава правно лице - предузетник

|                                       |               |                  |
|---------------------------------------|---------------|------------------|
| Матични број<br>7031823               | Шифра<br>4211 | ПИБ<br>100002477 |
| Назив<br>ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД ЗЕМУН   |               |                  |
| Седиште<br>Земун, 22. Октобра број 15 |               |                  |

## БИЛАНС УСПЕХА

30.06.2024

-у хиљадама динара-

| Група рачуна,<br>рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                              | АОП  | Напомена<br>број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                       |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                     | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)        | 1001 |                  | 197,458       | 84,795           |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                              | 1002 | 9.1              | 179,438       | 16,720           |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                         | 1003 | 9.1              | 179,438       | 16,720           |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                      | 1004 |                  |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                               | 1005 | 9.1              | 455           | 50,220           |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                           | 1006 | 9.1              | 455           | 2,565            |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                        | 1007 | 9.1              |               | 47,655           |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                             | 1008 |                  |               |                  |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                         | 1009 |                  |               |                  |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                           | 1010 |                  |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                           | 1011 | 9.1.2.           | 17,565        | 17,855           |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                      | 1012 |                  |               |                  |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br>(1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | 9.2.             | 278,659       | 112,620          |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                      | 1014 |                  | 177,260       | 14,916           |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                            | 1015 | 9.2.1.           | 5,014         | 6,783            |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)      | 1016 | 9.2.2            | 64,349        | 61,508           |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                   | 1017 | 9.2.2            | 51,586        | 49,722           |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                             | 1018 | 9.2.2            | 7,756         | 7,504            |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                     | 1019 | 9.2.2.           | 5,007         | 4,282            |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                             | 1020 | 9.2.3.           | 14,728        | 12,899           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                        | 1021 |                  |               |                  |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                       | 1022 | 9.2.4.           | 6,356         | 5,833            |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                             | 1023 |                  |               |                  |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                          | 1024 | 9.2.4.           | 10,952        | 10,681           |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                          | 1025 |                  | 0             | 0                |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                          | 1026 |                  | 81,201        | 27,825           |
|                         | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b><br>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)                          | 1027 |                  | 4,328         | 1,401            |
| 660 и 661               | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА     | 1028 |                  |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                 | 1029 | 9.3.             |               | 873              |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                     | 1030 | 9.3.             | 4,328         | 527              |

| Група рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                             | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|
|                        |                                                                                                                                                                      |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2                                                                                                                                                                    | 3    | 4                | 5             | 6                |
| 665 и 669              | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                       | 1031 |                  |               | 1                |
|                        | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)                                                                                                                   | 1032 | 9.4.             | 1,550         | 2,937            |
| 560 и 561              | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ,<br>ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                 | 1033 |                  | 0             |                  |
| 562                    | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                                   | 1034 | 9.4.             | 1,449         | 548              |
| 563 и 564              | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ<br>ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                 | 1035 | 9.4.             | 101           | 2,389            |
| 565 и 569              | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                       | 1036 |                  |               |                  |
|                        | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0                                                                                                                          | 1037 |                  | 2,778         | 0                |
|                        | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0                                                                                                                          | 1038 |                  | 0             | 1,536            |
| 683, 685 и 686         | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ<br>ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ<br>КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                   | 1039 |                  |               |                  |
| 583, 585 и 586         | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ<br>ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ<br>КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                   | 1040 |                  |               |                  |
| 67                     | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                                                                    | 1041 | 9.5.             | 8,388         | 30,387           |
| 57                     | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                                                                    | 1042 | 9.6.             | 3,363         | 864              |
|                        | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)                                                                                                                        | 1043 |                  | 210,174       | 116,583          |
|                        | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)                                                                                                                        | 1044 |                  | 283,572       | 116,421          |
|                        | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ<br>ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0                                                                                                | 1045 |                  | 0             | 162              |
|                        | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ<br>ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0                                                                                                | 1046 |                  | 73,398        | 0                |
| 69-59                  | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ<br>ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА<br>РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА<br>ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 |                  |               |                  |
| 59- 69                 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ<br>ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА<br>РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА<br>ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 |                  |               |                  |
|                        | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0                                                                                                           | 1049 |                  | 0             | 162              |
|                        | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0                                                                                                           | 1050 |                  | 73,398        | 0                |
|                        | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК                                                                                                                                                  |      |                  |               |                  |
| 721                    | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                                                                                            | 1051 |                  |               |                  |
| 722 дуг. салдо         | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                                                                                                 | 1052 |                  |               |                  |
| 722 пот. салдо         | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                                                                | 1053 |                  |               |                  |
| 723                    | T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА                                                                                                                                | 1054 |                  |               |                  |
|                        | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0                                                                                                        | 1055 |                  | 0             | 162              |
|                        | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0                                                                                                        | 1056 |                  | 73,398        | 0                |
|                        | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА<br>КОНТРОЛЕ                                                                                                          | 1057 |                  |               |                  |
|                        | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                                                                                                                  | 1058 |                  |               |                  |
|                        | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА<br>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 \_\_\_\_\_ ЗЕМУНУ \_\_\_\_\_

15.08.24



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



## Прилог 3

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број  
7031823Шифра  
4211ПИБ  
100002477Назив  
ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД ЗЕМУНСедиште  
Земун, 22. Октобра број 15ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ  
за период од 30.06.23\_\_\_ до 30.06.24 . године

-у хиљадама динара-

| Група рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|
|                        |                                                                                                       |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2                                                                                                     | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                        | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |                  |               |                  |
|                        | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                            | 2001 |                  |               | 162              |
|                        | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                           | 2002 |                  | 73,398        |                  |
|                        | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |                  |               |                  |
|                        | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |                  |               |                  |
| 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 |                  |               |                  |
|                        | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |                  |               |                  |
| 332                    | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |                  |               |                  |
|                        | а) добици                                                                                             | 2009 |                  |               |                  |
|                        | б) губици                                                                                             | 2010 |                  |               |                  |
| 334                    | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |                  |               |                  |
|                        | а) добици                                                                                             | 2011 |                  |               |                  |
|                        | б) губици                                                                                             | 2012 |                  |               |                  |
| 335                    | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање                       |      |                  |               |                  |
|                        | а) добици                                                                                             | 2013 |                  |               |                  |
|                        | б) губици                                                                                             | 2014 |                  |               |                  |
| 336                    | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока                    |      |                  |               |                  |
|                        | а) добици                                                                                             | 2015 |                  |               |                  |
|                        | б) губици                                                                                             | 2016 |                  |               |                  |

| Група рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                          | АОП  | Напомена<br>број | И з н о с     |                  |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|
|                        |                                                                                                                                                                   |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2                                                                                                                                                                 | 3    | 4                | 5             | 6                |
| 337                    | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат                                                 |      |                  |               |                  |
|                        | а) добиси                                                                                                                                                         | 2017 |                  |               |                  |
|                        | б) губици                                                                                                                                                         | 2018 |                  |               |                  |
|                        | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) -<br>(2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |                  | 0             | 0                |
|                        | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) -<br>(2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |                  | 0             | 0                |
|                        | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                                   | 2021 |                  |               |                  |
|                        | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                                    | 2022 |                  |               |                  |
|                        | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0                                                                                            | 2023 |                  | 0             | 0                |
|                        | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0                                                                                           | 2024 |                  | 0             | 0                |
|                        | <b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                               |      |                  |               |                  |
|                        | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК<br>(2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0                                                                                            | 2025 |                  | 0             | 162              |
|                        | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК<br>(2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0                                                                                           | 2026 |                  | 73,398        | 0                |
|                        | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК<br/>(2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>                                                       | 2027 |                  | 73,398        | 0                |
|                        | 1. Приписан матичном правном лицу                                                                                                                                 | 2028 |                  |               |                  |
|                        | 2. Приписан учешћима без права контроле                                                                                                                           | 2029 |                  |               |                  |

U ZEMUNU

01.09.2024

Законски заступник

Београд, Земун

ГРАЂЕВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ



## Прилог 4

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

7021823

Шифра делатности

4211

ПИБ

100002477

Назив

ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД ЗЕМУН

Седиште

Земун, 22. Октобра број 15

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

30.06.23-30.06.24

-у хиљадама динара-

| ПОЗИЦИЈА                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 336,936       | 173,067          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002 | 195,280       | 39,160           |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003 | 134,377       | 132,786          |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004 |               | 873              |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005 | 7,279         | 248              |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 370,243       | 138,208          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007 | 77,553        | 35,199           |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 215,251       | 58,334           |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009 | 71,118        | 35,476           |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010 |               | 180              |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011 |               | 147              |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012 | 525           | 1,523            |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013 | 5,796         | 2,762            |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014 |               | 4,587            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 0             | 34,859           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 | 33,307        | 0                |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 0             | 0                |
| 1. Продаја акција и удела                                                               | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3020 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 | 0             | 0                |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3026 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                            | 3027 | 0             | 0                |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                              | 3028 | 0             | 0                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |

| ПОЗИЦИЈА                                                                    | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                             |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                           | 2    | 3             | 4                |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                      | 3029 | 1,157         | 6,924            |
| 1. Увећање основног капитала                                                | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                | 3031 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                         | 3032 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                              | 3033 | 1,000         |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                       | 3034 |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе                                                 | 3035 |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе                                               | 3036 | 157           | 6,924            |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                      | 3037 | 0             | 8,055            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                          | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                | 3039 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                         | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                              | 3041 |               |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                       | 3042 |               | 5,780            |
| 6. Остале обавезе                                                           | 3043 |               | 2,275            |
| 7. Финансијски лизинг                                                       | 3044 |               |                  |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                      | 3045 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                | 3046 | 1,157         | 0                |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                  | 3047 | 0             | 1,131            |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)                               | 3048 | 338,093       | 179,991          |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)                                | 3049 | 370,243       | 146,263          |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0                                   | 3050 | 0             | 33,728           |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0                                    | 3051 | 32,150        | 0                |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА                                  | 3052 | 34,788        | 1,060            |
| 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 | 2,638         | 34,788           |

ZEMUNU

30.06.24





Прилог 5

|                                    |                            |                       |               |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------|
| Полуњава правно лице - предузетник | Матични број 7031823       | Шифра делатности 4211 | ПИБ 100002477 |
| Назив:                             | ГП ПЛАНУМ АД БЕОГРАД ЗЕМУН |                       |               |
| Седиште:                           | Земун, 22. Октобра број 15 |                       |               |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
у периоду од 01.01.24 до 30.06.24 . године

| По-<br>зи-<br>ци-<br>ја | ОПИС                                                                                                         | АОП  |        | Основни<br>капитал (група<br>306 и<br>309) | Остали<br>основни<br>капитал<br>(рп 309) | Уписани а<br>неуплаћени<br>капитал (група<br>31) | Емисиона<br>премија и<br>резерве<br>(рп 306 и група<br>32) | Рез. раз. и нер.<br>доб. и губ.<br>(група 33) | Нераспо-<br>ређени<br>добитак (група<br>34) | Губитак (група<br>35) | Учешће без<br>права<br>контроле |      | Укупно<br>(одговара<br>позицији АОП<br>0401) (кол.<br>2+3+4+5+6+7-<br>8+9) 20 | Губитак изнад<br>висине<br>капитала<br>(одговара<br>позицији АОП<br>0455) (кол.<br>2+3+4+5+6+7-<br>8+9) <0 |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                              | 1    | 2      | 3                                          | 4                                        | 5                                                | 6                                                          | 7                                             | 8                                           | 9                     | 10                              | 11   |                                                                               |                                                                                                            |
| 1.                      | Стање на дан 01.01.<br>___ године                                                                            | 4001 | 41,411 | 4010                                       | 4019                                     | 4028                                             | 168,245                                                    | 4037                                          | 56,009                                      | 4055                  | 4084                            | 4073 | 1,480,768                                                                     | 4082                                                                                                       |
| 2.                      | Ефекти ретроактивне<br>исправке материјално<br>значајних грешака и<br>промена рачуновод-<br>ствених политика | 4002 |        | 4011                                       | 4020                                     | 4029                                             |                                                            | 4038                                          |                                             | 4056                  |                                 | 4074 | 0                                                                             | 4083                                                                                                       |
| 3.                      | Кориговано почетно<br>стање на дан 01.01.<br>___ године (р.бр. 1+2)                                          | 4003 | 41,411 | 4012                                       | 0                                        | 4030                                             | 168,245                                                    | 4039                                          | 56,009                                      | 4057                  | 0                               | 4075 | 1,480,768                                                                     | 4084                                                                                                       |
| 4.                      | Нето промене у<br>___ години                                                                                 | 4004 |        | 4013                                       | 4022                                     | 4031                                             |                                                            | 177                                           | 437                                         | 4058                  |                                 | 4076 | 614                                                                           | 4085                                                                                                       |
| 5.                      | Стање на дан 31.12.<br>___ године (р.бр. 3+4)                                                                | 4005 | 41,411 | 4014                                       | 0                                        | 4032                                             | 168,245                                                    | 4041                                          | 56,446                                      | 4059                  | 0                               | 4077 | 1,481,382                                                                     | 4086                                                                                                       |
| 6.                      | Ефекти ретроактивне<br>исправке материјално<br>значајних грешака и<br>промена рачуновод-<br>ствених политика | 4006 |        | 4015                                       | 4024                                     | 4033                                             |                                                            | 4051                                          |                                             | 4060                  |                                 | 4078 | 0                                                                             | 4087                                                                                                       |
| 7.                      | Кориговано почетно<br>стање на дан 01.01.<br>___ године (р.бр. 5+6)                                          | 4007 | 41,411 | 4016                                       | 0                                        | 4034                                             | 168,245                                                    | 4043                                          | 56,446                                      | 4061                  | 0                               | 4079 | 1,481,382                                                                     | 4088                                                                                                       |
| 8.                      | Нето промене у<br>___ години                                                                                 | 4008 |        | 4017                                       | 4026                                     | 4035                                             |                                                            | 4053                                          |                                             | 4062                  |                                 | 4080 | 0                                                                             | 4089                                                                                                       |
| 9.                      | Стање на дан 31.12.<br>___ године (р.бр. 7+8)                                                                | 4009 | 41,411 | 4018                                       | 0                                        | 4036                                             | 168,245                                                    | 4045                                          | 56,446                                      | 4063                  | 73,398                          | 4090 | 1,407,964                                                                     | 4090                                                                                                       |

U ZEMUNU

01.09.24





*ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД – ЗЕМУН*

*НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
30. ЈУН 2024.ГОДИНЕ*

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

### Општи подаци о друштву

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

Релевантне правне чињенице везане за историјат Друштва су следеће:

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

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

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

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

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

Друштво је основало зависна друштва:

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

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

#### Учешће у капиталу зависних правних лица

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



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

Друштво не саставља консолидоване финансијске извештаје.

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

У Друштву је просечан број запослених радника, на основу стања крајем сваког месеца, износио: у периоду од 01.01.2024.-30.06.2024. године: 83 запослена радника а 31.12.2023..године: 92 запослена радника.

## 2. УПРАВЉАЧКА СТРУКТУРА

Пословима друштва управљају акционари кроз:

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

### **Извршни одбор чине:**

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

### **Надзорни одбор чине:**

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

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

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

Финансијски извештаји Друштва за првих шест месеци 2024.године састављени су у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“, 73/2019 и 44/2021 – у даљем тексту: Закон).

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

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

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

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

#### **3.2. Упоредни подаци**

У финансијским извештајима за првих шест месеци 2024.године приказани су подаци за 30.06.2024 године, и претходна упоредна 30.06.2023 година.

#### **3.3. Коришћење процена**

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

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

#### 4. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

При састављању финансијских извештаја Друштва уважена су следећа начела:

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **6.1. Нематеријална улагања**

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

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

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

Некретнине, постројења и опрема се признају као средство:

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

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

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

У набавну вредност се урачунавају:

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

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

а) земљиште;

б) објекти;

в) постројење и опрема; и

г) остало.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

#### **6.4. Дугорочни пласмани**

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

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

#### **6.5. Залихе**

Залихе су средства:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 6.9. Капитал

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

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

### 6.10. Резервисања

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

Друштво признаје резервисање само ако су испуњена следећа три услова:

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

### 6.11. Обавезе

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

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

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

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

Финансијске обавезе се класификују у две категорије за одмеравање:

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

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

Рекласификација финансијских обавеза није дозвољена.

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

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

### 6.12. Приходи

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

### **6.13. Расходи**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| <b>Валута</b> | <b>30.06.2024</b>       | <b>31.12.2023.</b> |
|---------------|-------------------------|--------------------|
|               | <b>Износ у динарима</b> |                    |
| EUR           | 117,049                 | 117,1737           |
| USD           | 109.247                 | 105,8671           |
| RUB           | 1.2850                  | 1,17641            |

### 6.13.3 Порези из добитка

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

- Тржишни ризик
- Кредитни ризик
- Ризик ликвидности.

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

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

#### **Тржишни ризик**

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

Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

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

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

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

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

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

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

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

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

### ***Кредитни ризик***

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

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

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

### ***Ризик ликвидности***

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

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

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

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



## 8. ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

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

|                                                     | у хиљадама динара                  |                        |                          |                                      |            |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                                     | Земљиште<br>Грађевински<br>објекти | Постројења и<br>опрема | Некретнине у<br>припреми | Постројење<br>и опрема у<br>припреми | УКУПН<br>О |
| <b><u>НАБАВНА<br/>ВРЕДНОСТ</u></b>                  |                                    |                        |                          |                                      |            |
| Стање на рочетку<br>01.01.24. године                | 1.260.340                          | 1.653.199              | 291.602                  | 17.281                               | 3.222.422  |
| Директна повећања и<br>смањења                      |                                    | -18.638                | 3.200                    |                                      | -15.438    |
| Стање 30.06.2024.                                   | 1.260.340                          | 1.634.561              | 294.802                  | 17.281                               | 3.206.984  |
| <b><u>КУМУЛИРАНА<br/>ИСПРАВКА<br/>ВРЕДНОСТИ</u></b> |                                    |                        |                          |                                      |            |
| Стање на поцчетк<br>01.01.24 године                 | 74.158                             | 1.646.428              |                          |                                      | 1.720.586  |
| Амортизација<br>30.06.24 године                     | 12.374                             | 2.354                  |                          |                                      | 14.728     |
| Расход и умањење                                    |                                    | -18.638                |                          |                                      | -18.638    |
| Стање 30.06.2024.                                   | 86.532                             | 1.630.144              |                          |                                      | 1.716.676  |
| Садашња вредност<br>30.06.2024.                     | 1.173.808                          | 4.417                  | 294.802                  | 17.281                               | 1.490.308  |

Смањење вредности постројења и опреме од 01.01.24-30.06.2024.године у износу од 18.638 хиљада динара, односи се на продају основног средства Грејдер Волво 7463, набављен 2004 годинето за потребе градилишта Мароко, увезен у Републику Србију 01.07.2011 године, амортизован у потпуности и садашња вредност износи 0 динара.

Укупна амортизација за период од 01.01.2024.-30.06.2024.године износи 14.728 хиљада динара.

Није било улагања у доградњу хотела на Златибору у периоду од 01.01.2024.-30.06.2024.године.

У периоду од 01.01.2024.године до 30.06.2024.године није било значајних промена и улагања у некретнине,постројења и опрему у пеипреми.

**Информације о заложним правима на непокретностма 30.06.2024 године**

У овом периоду нема заложних права на непокретностима.

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

| У 000 динара                                                        |               |               |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Структура дугорочних финансијских пласмана и дугорочних потраживања | 30.06.2024.   | 30.06.23      |
| Учешћа у капиталу зависних правних лица                             | 33.411        | 33.411        |
| Остали дугорочни пласмани и дугорочна потраживања                   | 1.736         | 1.766         |
| <b>УКУПНО:</b>                                                      | <b>35.146</b> | <b>35.177</b> |

Преглед учешћа у капиталу (удели) зависних правних лица на дан 30.06.2024.године:

| Назив предузећа                             | Учешће у % | 30.06.2024. |
|---------------------------------------------|------------|-------------|
| АНГОПЛАНУМ<br>Луанда, Ангола                | 70         | 28.002      |
| ПЛАНУМИНВЕСТ<br>Земун, Србија               | 100        | 2.883       |
| Унион инжењеринг                            | 100        | 2.526       |
| Дугорочни откуп<br>станива(физичка<br>лица) |            | 1.735       |

**УКУПНО:** **35.146**

У току првих шест месеци 2024.године дошло је до смањења Дугорочних финансијских пласмана и дугорочних потраживања у односу на 31.12.23.године за 2.531 хиљада динара- наплата рата за станове физичка лица и коначан откуп стана Петрић Радомир.

### 8.3. Залихе

| <i>Структура залиха</i>                           | <i>у 000 динара</i> |                    |
|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                                   | <i>30.06.2024.</i>  | <i>31.12.2023.</i> |
| Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 74.974              | 73.264             |
| Роба у магацини наменјена продаји                 | 38.114              | 6.377              |
| Земљиште наменјено продаји                        | 5.268               | 5.268              |
| Плаћени аванси за залихе и услуге                 | 1.070               | 29.699             |
| <b>УКУПНО:</b>                                    | <b>119.426</b>      | <b>114.608</b>     |

Друштво је на дан 30.06.2024..године исказало залихе материјала 74.974 хиљаде динара / основни материјал 38.972,гориво 1.298, пић 87 хиљада динара /залихе резервних делова 34.231 хиљада , ауто гуме 386 хиљада динара. Залихе робе у магацину за продају на дан 30.06.2024.године износе 38.114 хиљада динара.Дати аванси у земљи износе 1.070 хиљада динара.

### 8.4. Потраживања по основу продаје

| <i>Структура потраживања по основу продаје</i> | <i>у 000 динара</i> |                    |
|------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                                | <i>30.06.2024.</i>  | <i>31.12.2023.</i> |
| Купци у земљи                                  | 98.389              | 40.556             |
| Купци у иностранству                           | 11.244              | 121.890            |
| Купци повезана правна лица-Планум инвест       |                     |                    |
| <b>УКУПНО (1+2):</b>                           | <b>109.633</b>      | <b>162.446</b>     |

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

Преглед потраживања од **зависних правних лица у иностранству** на дан 30.06.2024.године:  
у хиљадама динара/долара

| Назив                                           | Стање у БС | Валута | У валути |
|-------------------------------------------------|------------|--------|----------|
| „Ангопланум“ Луанда, Ангола – за продату опрему | 55.325     | USD    | 505      |
| Испрвка вредности ”Ангопланум”Луанда,Анголс     | -55325     | USD    | -505     |
| <b>УКУПНО:</b>                                  | <b>0</b>   |        | <b>0</b> |

Преглед важнијих потраживања од купаца у земљи на дан 30.06.2024.године:

у хиљадама динара

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| FAAS Београд             | 18.681        |
| Уно градња               | 4.667         |
| Бард Коп                 | 8.100         |
| ТИМ Ролипродукт          | 62.618        |
| ТТК Трафик               | 989           |
| БартТ ЗТУР Цана Синђелић | 369           |
| Гратех                   | 845           |
| Егзакта медука           | 718           |
| Остсли                   | 1.402         |
| <b>УКУПНО:</b>           | <b>98.389</b> |

Преглед сумњивих и спорних потраживања /сдски спорови/од купаца30.06.24:

у хиљадама динара

|                               |                                           |         |
|-------------------------------|-------------------------------------------|---------|
| 1. Мостоградња                | Судски спор, радови по Уговорима - Мароко | 297.024 |
| 2. Ратко Митровић Конструктор | Суд.спор, рад.по Уг.Хоргош-Нови Сад       | 349.540 |
| 3. МБА – Ратко Митровић       | По Уговору– радови на петљи Добановци     | 43.748  |
| 4. C&LC Group                 |                                           | 4.510   |
| 5. Минел контактне мреже      | По Уговору, УБ-Лајковац                   | 7.524   |
| 6. Минист.грађ.саобр. и инфр. |                                           | 98.369  |
| 7. Остали                     |                                           | 3.632   |

УКУПНО:

804.347

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

#### 8.5. Остала краткорочна потраживања

| Структура осталих краткорчних потраживања                                                           | у 000 динара |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                     | 30.06.2024   | 31.12.2023.  |
| Остала потраживања (потраживања из специфичних односа, друга потраживања, порез на додату вредност) | 3.180        | 2.857        |
| Потраживања за више плаћен порез                                                                    | 2.117        | 1592         |
| <b>УКУПНО:</b>                                                                                      | <b>5.297</b> | <b>4.450</b> |

#### 8.6. Краткорочни финансијски пласмани

Преглед финансијских пласмана:

| Структура финансијских пласмана         | у 000 динара |          |
|-----------------------------------------|--------------|----------|
|                                         | 30.06.2024.  | 31.12.23 |
| Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 251          | 0        |
| Остали краткорочни финансијски пласмани |              | 0        |
| <b>УКУПНО:</b>                          | <b>251</b>   | <b>0</b> |

У првих шест месеци 2024.године, одобрена је краткорочна позајмица зависном правном лицу „Унион инжењеринг“ у износу од 145 хиљада динара.



**8.7. Готовински еквиваленти и готовина**

| <i>Средства на текућим рачунима / благајнама</i> | <i>у 000 динара</i> |                    |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                                  | <b>30.06.2024.</b>  | <b>31.12.2023.</b> |
| Текући (пословни рачуни)                         | 853                 | 1.579              |
| Издвојена новчана средства – депозити            | -                   | -                  |
| Благајна                                         | 10                  | 43                 |
| Девизни рачун                                    | 1.644               | 1.644              |
| Девизна благајна                                 | 131                 | 130                |
| <b>УКУПНО:</b>                                   | <b>2.638</b>        | <b>3.396</b>       |

Преглед стања средстава Друштва на текућим рачунима код пословних банака на дан 30.06.2024.године:

у 000 динара

|                  |            |
|------------------|------------|
| Банка Интеза     | 282        |
| Raifeissen Banka | 202        |
| Аик Банка        | 4          |
| Отп Банка        | 5          |
| Уникредит Банка  | 4          |
| АПИ Банка        | 2          |
| Халк Банка       | 354        |
| <b>УКУПНО:</b>   | <b>853</b> |

Преглед стања средстава Друштва на девизним рачунима код пословних банака на дан 30.06.2024.године:

у хиљадама динара

| <i>Назив банке</i>      | <i>Износ у валути</i> | <i>Валута</i> | <i>Износ у динарима</i> |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|
| Запад банка Црна Гора   | 14.007,88             | EUR           | 1.641                   |
| Црна Гора СК banka      | 0,82                  | EUR           | -                       |
| Црна Гора девизни рачун | 22,49                 | EUR           | 3                       |

|                |              |
|----------------|--------------|
| <b>УКУПНО:</b> | <b>1.644</b> |
|----------------|--------------|

#### 8.8. Активна временска разграничења

|                                                  | <i>у 000 динара</i> |                   |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                  | <b>30.06.2024</b>   | <b>31.12.2023</b> |
| Унапред плаћени трошкови /осигурање/             | 590                 | 230               |
| Потраживања за нефактурисани приход/Тесла повер/ | 0                   | 13.137            |
| Остала разграничења -ПДВ                         | 5.542               | 127               |
| <b>УКУПНО:</b>                                   | <b>6.132</b>        | <b>14.494</b>     |

#### 8.9. Капитал

|                                                                                                            | <i>у 000 динара</i> |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
|                                                                                                            | <b>30.06.2024.</b>  | <b>31.12.23</b>  |
| Основни капитал                                                                                            | 41.303              | 41.303           |
| Откупљене сопствене акције                                                                                 | 108                 | 108              |
| 1. Акцијски капитал                                                                                        | <b>41.411</b>       | <b>41.411</b>    |
| Законске резерве                                                                                           | 8.833               | 8.833            |
| Статутарне и друге резерве                                                                                 | 159.412             | 159.412          |
| 2. Резерве                                                                                                 | <b>168.245</b>      | <b>168.245</b>   |
| Ревалоризационе резерве                                                                                    | 1.231.962           | 1.231.962        |
| Губици и добици по основу прерачуна финансијског извештавања - Црна Гора                                   | (16.682 )           | (16.681)         |
| 3. Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | <b>1.215.280</b>    | <b>1.215.281</b> |
| Нераспоређени добитак ранијих година                                                                       | 56.446              | 56.009           |
| Нераспоређени добитак текуће године-губитак                                                                | -73.398             | 436              |
| 4. Нераспоређени добитак-gubitak                                                                           | <b>-16.952</b>      | <b>56.445</b>    |

**Капитал:**

**1.407.984**

**1.481.382**

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

Према стању у Централном регистру депо и клиринг хартија од вредности власничка структура капитала на дан 30.06.2024. године била је следећа:

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

Добит за 2023.годину остаје нераспоређена по одлици Скупштине (на седници) одржаној 28.05.2024.године. Друштво је у току 2015. и 2018.године откупило 225 односно 851 сопствену акцију од несагласних акционара, што укупно износи 1076 акција.

**8.10. Дугорочна резервисања и обавезе**

| <i>Дугорочна резервисања</i>                                               | <i>у 000 динара</i> |                    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                                                            | <i>30.06.2024.</i>  | <i>31.12.2023.</i> |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и задржани депозити . | 5.732               | 9.010              |
| <b>УКУПНО:</b>                                                             | <b>5.732</b>        | <b>9.010</b>       |

| <i>Дугорочне обавезе</i>                                            | <i>у 000 динара</i> |                    |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                                                     | <i>30.06.2024.</i>  | <i>31.12.2023.</i> |
| Дугорочни кредити и зајмови у земљи                                 | 0                   | 0                  |
| Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                          | 0                   | 0                  |
| Остале дугорочне обавезе – задржани депозити подизвођача            | 534                 | 534                |
| Остале дугорочне обавезе – задржани депозити за закуп непокретности | 1.195               | 1.038              |
| <b>УКУПНО:</b>                                                      | <b>1.729</b>        | <b>1.572</b>       |

Задржани гарантни депозити подизвођачима по уговорима о изградњи:

|                | <i>30.06.2024.</i> | <i>31.12.24</i> |
|----------------|--------------------|-----------------|
| Сава Коп       | 411                | 411             |
| ЦД Хис         | 123                | 123             |
| <b>УКУПНО:</b> | <b>534</b>         | <b>534</b>      |

#### 8.11. Краткорочне финансијске обавезе

| Структура краткорочних финансијских обавеза                               | у 000 динара |              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                           | 30.06.2024.  | 31.12.2023.  |
| Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                     | 1.255        | 3677         |
| Краткорочни зајмови у иностранству – Црна Гора                            | 4.101        | 4101         |
| Део дугорочних кредита и зајмови из иностранства који доспева до 1 године |              | 0            |
| Део дугорочних кредита и зајмова у земљи који доспева до 1 године         |              | 0            |
| <b>УКУПНО:</b>                                                            | <b>5.356</b> | <b>7.778</b> |

Укупне обавезе по краткорочним зајмовима према North Sea Finance на дан 30.06.2024..године изонсе 155 хиљада динара, према П.А.Т Инжењерингу 1.100 хиљада динара и остале обавезе ЦГ у износу од 4.101 хиљада динара.

#### 8.12. Примљени аванси, депозити и кауције

| Структура краткорочних финансијских обавеза              | у 000 динара  |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                          | 30.06.2024.   | 31.12.2023.   |
| Остале краткорочне финансијске обавезе – примљени аванси | 56.680        | 56.680        |
| <b>УКУПНО:</b>                                           | <b>56.680</b> | <b>56.680</b> |

Примљени аванси у укупном износу од 56.680 хиљада динара односе се на:

- Прим Болт у износу од 62 хиљада динара
- Беогеоаква у износу од 210 хиљада динара
- Аграр м плус у износу од 333 хиљада динара
- Планум Москва, Русија у износу од 56.075 хиљада динара



**8.13. Обавезе из пословања**

| <i>Структура обавеза из пословања</i>             | <i>у 000 динара</i> |                    |
|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|                                                   | <i>30.06.2024.</i>  | <i>31.12.2023.</i> |
| Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи | 0                   | 0                  |
| Добављачи у земљи                                 | 41.446              | 36.207             |
| Добављачи у иностранству                          | 5.759               | 12                 |
| Остале обавезе из пословања                       | 47                  | 47                 |
| <b>УКУПНО:</b>                                    | <b>47.252</b>       | <b>30.266</b>      |

У периоду од 01.01.2023.-30.06.2023.године дошло је до повећања обавеза из пословања у односу на обавезе 31.12.2023.године.

*Преглед значајнијих обавеза према добављачима у земљи на дан 30.06.2024. године:*

| <i>Назив</i>                   | <i>у хиљадама динара</i> |
|--------------------------------|--------------------------|
| Београдске електране           | 2.241                    |
| Васиљевић легал                | 705                      |
| Градска чистоћа                | 5.573                    |
| ЕПС ЈП доо Београд             | 518                      |
| Адв.Гаврило Перовић            | 509                      |
| Адв.Зденко Томановић           | 703                      |
| Земљорадничка задруга Чукарица | 1.561                    |
| ДДОР-Нови Сад                  | 1.815                    |
| Логистик                       | 3.233                    |
| Пештан                         | 746                      |
| Привредна комора Србије        | 6.401                    |
| Србија воде                    | 926                      |
| ЦД ХИС ДОО НИШ                 | 2,081                    |
| Царина Републике Србије        | 1.030                    |

ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН  
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУН 2024. ГОДИНЕ

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Транс Вуковић     | 4.962         |
| Даздаревић РФ ДОО | 538           |
| Остали            | 7.904         |
| <b>УКУПНО:</b>    | <b>41.446</b> |

**8.14. Остале краткорочне обавезе**

| Структура осталих краткорочних обавеза                                                   | у 000 динара   |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                          | 30.06.2024.    | 31.12.2023.    |
| 1. Остале краткорочне обавезе-обавезе за нето зараде, порезе и доприносе, накнаде управе | 145.431        | 147.316        |
| 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                  | 19.174         | 20.498         |
| 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                   |                | 0              |
| <b>УКУПНО (1+2+3):</b>                                                                   | <b>164.605</b> | <b>167.481</b> |

**8.15. Краткорочна пасивна временска разграничења**

| Структура краткорочних ПВР     | у 000 динара |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
|                                | 30.06.2024.  | 31.12.2023.  |
| Пасивна временска разграничења | 301          | 1.556        |
| <b>УКУПНО :</b>                | <b>301</b>   | <b>1.556</b> |

**8.16. Одложене пореске обавезе**

| Структура одложених пореских обавеза                   | у 000 динара  |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                        | 30.06.2023.   | 30.06.2023.   |
| Одложене пореске обавезе по основу привремених разлика | 80.921        | 80.921        |
| <b>УКУПНО :</b>                                        | <b>80.921</b> | <b>80.921</b> |

Укупно одложене пореске обавезе износе 80.921 хиљада динара, а односе се на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације непокретност.

## 9. ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА

### 9.1. Пословни приходи

| Структура пословних прихода                                 | 30.06.2024. | 30.06.2023. |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Приходи од продаје робе                                     | 179.438     | 16.720      |
| Приходи од продаје производа и услуга                       | 455         | 2.565       |
| Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту |             | 47.655      |
| Приходи од субвенција                                       |             |             |
| Остали пословни приходи                                     | 17.565      | 17855       |
| УКУПНО:                                                     | 197.458     | 84.795      |

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

Приходи од продаје робе и услуга на домаћем тржишту износе 179.438 хиљада динара и односе се на приходе од продаје робе на велико.

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

- Приходе од услуга извршених - Планум Москва у износу од 0 хиљада динара;
- Приходе од услуга извршених - Анадирска филијала, Русија у износу од 0 хиљада динара;

#### 9.1.2. Остали пословни приходи

Остали пословни приходи у износу од 17.565 хиљада динара односе се на:

- Приходе од давања у закуп опреме .
- Приходе од изнајмљивања пословног простора .
- Приходе од изнајмљивања земљишта .

**9.2. Пословни расходи**

| <i>Структура пословних расхода</i>                     | <i>30.06.2024.</i> | <i>31.12.2023.</i> |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Набавна вредност продате робе                          | 177.260            | 14.916             |
| Трошкови материјала                                    | 5.014              | 6.783              |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 64.349             | 61.508             |
| Трошкови амортизације и резервисања                    | 14.728             | 12.899             |
| Расходи од усклађивања вредности имовине               |                    |                    |
| Остали пословни расходи                                | 17.308             | 16.514             |
| <b>УКУПНО:</b>                                         | <b>278.659</b>     | <b>112.620</b>     |

**9.2.1. Трошкови материјала**

| <i>Структура трошкова материјала</i>           | <i>30.06.2024.</i> | <i>31.12.2023.</i> |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Трошкови материјала за израду                  | 189                | 746                |
| Трошкови осталог материјала (режијског)        | 178                | 132                |
| Трошкови горива и енергије                     | 4.328              | 4.614              |
| Трошкови резервних делова                      | 271                | 456                |
| Трошкови једнократног отписа алата и инвентара | 48                 | 835                |
| <b>УКУПНО:</b>                                 | <b>5.014</b>       | <b>6.783</b>       |

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

| <i>Структура трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода</i>  | <i>30.06.2024.</i> | <i>30.06.2023.</i> |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)                                   | 51.586             | 49.722             |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 7.756              | 7.504              |
| Трошкови накнада по уговору о делу                                         | 472                |                    |
| 1 Трошкови накнада по ауторским уговорима                                  |                    |                    |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима           |                    |                    |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора (закупи)        |                    |                    |
| Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора                      | 3.148              | 3.141              |
| Остали лични расходи и накнаде                                             | 1.387              | 1.141              |
| <b>УКУПНО:</b>                                                             | <b>64.349</b>      | <b>61.508</b>      |

Остали лични расходи и накнаде у износу од 1.387 хиљада динара односе се на:

- Трошкове превоза запослених у износу од 648 хиљада динара;
- Трошкове превоза Црна Гора у износу од 0 хиљада динара;
- Трошкове службеног пута у износу од 616 хиљаде динара;
- Солидарн помић-Остале личне расходе и накнаде у износу од 123.хиљада динара.

### 9.2.3. Трошкови амортизације и резервисања

Трошкови амортизације исказани на дан 30.06.2024 године износе 14.728 хиљада динара. Амортизација је обрачуната пропорционалном методом у складу са рачуноводственим политикама утврђеним у тачки 6.3.

Преглед годишњих амортизационих стопа:

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



#### 9.2.4. Остали пословни расходи

у хиљадама динара

| <i>Структура осталих пословних расхода</i> | <b>30.06.2024.</b> | <b>30.06.2023.</b> |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Трошкови услуга на изради учинака          | 0                  | 0                  |
| Трошкови транспортних услуга               | 972                | 794                |
| Трошкови услуга одржавања                  | 1.351              | 2.172              |
| Трошкови закупнина                         | 625                | 593                |
| Трошкови рекламе и пропаганде              | 113                | 808                |
| Трошкови осталих услуга                    | 3.295              | 1.466              |
| <b>1. Трошкови производних услуга</b>      | <b>6.356</b>       | <b>5.833</b>       |
| Трошкови непроизводних услуга              | 3.811              | 2.008              |
| Трошкови репрезентације                    | 392                | 484                |
| Трошкови премије осигурања                 | 1.692              | 1.151              |
| Трошкови платног промета                   | 329                | 260                |
| Трошкови протестираних гаранција           | -                  | -                  |
| Трошкови чланарина                         | 223                | 557                |
| Трошкови пореза                            | 3.867              | 3.936              |
| Остали нематеријални трошкови              | 638                | 2.285              |
| <b>2. Нематеријални трошкови</b>           | <b>10.952</b>      | <b>10.681</b>      |
| <b>УКУПНО (1+2):</b>                       | <b>17.308</b>      | <b>16.514</b>      |

Трошкови транспортних услуга у износу од 972 хиљада динара односе се на трошкове ПТТ услуга у износу од 215 хиљада динара и на остале трошкове транспорта у износу од 756 хиљаде динара.

Трошкови закупнина у износу од 625 хиљада динара односе се на:

- Трошкове закупа земљишта на градњи „Београд“ – Железник, по уговору са Земљорадничком задругом Чукарица у износу од 625 хиљада динара;
- Трошкове закупа простора за архивирање документације – Црна гора у износу од 0 хиљада динара.

Нематеријални трошкови у износу од 10.952 хиљада динара односе се на:

- Трошкове непроизводних услуга (здравствене услуге, услуге адвоката, нотара, стручног усавршавања и образовања, превоза и сл.) у износу од 3.811 хиљада динара;
- Трошкове репрезентације у земљи у износу од 392 хиљаде динара;
- Трошкове премије осигурања у износу од 1.692 хиљаде динара;
- Трошкове платног промета у земљи у износу од 329 хиљада динара и у Црној Гори у износу од 0 хиљада динара;
- Трошкове чланарина у износу од 223 хиљаде динара;
- Трошкове пореза (порез на имовину у земљи и у Црној Гори, накнада за одводњавање, накнада за коришћење јавне површине, итд.) у износу од 3.867 хиљада динара;
- Остале нематеријалне трошкове (судски трошкови, трошкови вештачења, трошкови принудне наплате, итд.) у износу од 638 хиљада динара.

### 9.3. Финансијски приходи

у хиљадама динара за период од 01.01.2023.-30.06.2023.

| <i>Структура финансијских прихода</i>                                               | <i>30.06.2024.</i> | <i>30.06.2023.</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица                             |                    |                    |
| Финансијски приходи од осталих повезаних лица                                       |                    |                    |
| Приходи од камата (од трећих лица)                                                  | 4.328              | 873                |
| Позитивне курсне разлике (према трећим лицима)                                      |                    | 527                |
| Приходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)                    |                    |                    |
| Приходи по основу учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата |                    |                    |
| Остали финансијски приходи                                                          |                    | 1                  |
| <b>УКУПНО:</b>                                                                      | <b>4.328</b>       | <b>1.401</b>       |

### 9.4. Финансијски расходи

у хиљадама динара за период од 01.01.2023.-30.06.2023.

| <i>Структура финансијских расхода</i>                                              | <b>30.06.2024.</b> | <b>30.06.2023.</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима                |                    |                    |
| Финансијски расходи из односа са остлима повезаним правним лицима                  |                    |                    |
| Расходи камата (према трећим лицима)                                               | 1.449              | 548                |
| Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима) | 101                | 2.389              |
| Остали финансијски расходи                                                         |                    |                    |
| <b>УКУПНО:</b>                                                                     | <b>1.550</b>       | <b>2.937</b>       |

Расходи камата на дан 30.06.2023..године у износу од 1.449 хиљаде динара односе се на:

- Расходе камата из дужничко-поверилачких односа у износу од 1.428 хиљада динара;
- Расходе камата по основу неблаговременог плаћања пореских обавеза у износу од 21 хиљада динара;
- Расходе камата по основу судских спорова у износу од 0 хиљада динара.
- Расходе камата по основу финансијског кредита бр. 0

#### **9.5. Остали приходи**

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

| <i>Структура осталих прихода</i>                                         | <b>30.06.2024.</b> | <b>30.06.2023.</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | 4.688              | 30.056             |
| Добици од продаје учешћа и хартија од вредности                          |                    | 0                  |
| Добици од продаје материјала                                             |                    | 0                  |
| Вишкови                                                                  |                    | 0                  |
| Наплаћена отписана потраживања                                           | 2.583              | 90                 |
| Приходи од смањења обавеза                                               | 0                  | 0                  |
| Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања                 |                    |                    |

*ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН*  
*НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ 30. ЈУН 2024. ГОДИНЕ*

|                           |              |               |
|---------------------------|--------------|---------------|
| Остали непоменути приходи | 1.117        |               |
| <b>УКУПНО:</b>            | <b>8.388</b> | <b>30.387</b> |

Износ од 4.688. хиљада динар односи се на продају основних средстава у земљи у износу од 4.688. хиљада динара (Грејдња VOLVO 7463 набављен 2004 године за потребе градилишта у Мароку, увезен у Србију 01.07.2011 године).

#### **9.6. Остали расходи**

| <i>Структура осталих расхода</i>                                                                                         |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                          | <b>30.06.2024.</b> | <b>30.06.2023.</b> |
| Губици по основу расхода и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, материјала и резервних делова |                    |                    |
| Губици по основу расхода и продаје учешћа у капиталу                                                                     |                    |                    |
| Директан отпис потраживања                                                                                               |                    |                    |
| Накнада штете по судским пресудама                                                                                       | 1.347              |                    |
| Губици од продаје материјала                                                                                             |                    |                    |
| Мањкови                                                                                                                  |                    |                    |
| Остали непоменути расходи                                                                                                | 2.016              | 864                |
| <b>1. Остали расходи</b>                                                                                                 | <b>3.363</b>       | <b>864</b>         |
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана                                                             |                    |                    |
| Обезвређење остале имовине                                                                                               |                    |                    |
| <b>2. Расходи по основу обезвређења имовине</b>                                                                          |                    |                    |
| <b>УКУПНО (1+2):</b>                                                                                                     | <b>3.363</b>       | <b>864</b>         |

### **10. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА**

Преглед судских спорова на дан 30.06.2024.године у којима је Друштво тужилац:

| Назив                                               | Износ          |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Ратко Митровић Конструктор – Брђани                 | 349.540        |
| Мостоградња Београд (Мароко – Сетат, Агадир)        | 297.024        |
| Министарство грађевине, саобраћаја и инфраструктуре | 98.369         |
| МБА Миљковић – Ратко Митровић Нискоградња           | 43.748         |
| C&LC Group                                          | 4.510          |
| Минел контактне мреже                               | 7.524          |
| Остали                                              | 3.632          |
| <b>УКУПНО:</b>                                      | <b>804.347</b> |

Преглед судских спорова на дан 30.06.2024.године у којима је Друштво тужени:

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

### **11. УПИСАНЕ ХИПОТЕКЕ**

Друштво у овом периоду нема уписане хипотеке на непокретностима.

### **12. ПРЕГЛЕД ЗАДУЖЕНОСТИ**

Друштво у овом периоду није се задуживало код банака по основу кредита.

Није било значајнијих догађаја по истеку периода.

У Земуну, 01.09..2024. године

Законски заступник  
Генерални директор  
Ратомир Тодоровић

A blue circular stamp of the company "ГП 'ПЛАНУМ' АД Београд-Земун". The text "ГП 'ПЛАНУМ' АД" is curved along the top inner edge, and "Београд-Земун" is curved along the bottom inner edge. A small star is at the bottom center of the stamp. A blue ink signature is written over the stamp and the text to its right.



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

## **ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ГП „ПЛАНУМ“ АД БЕОГРАД-ЗЕМУН ЗА ПЕРИОД ОД 01.06.2023. ДО 30.06.2024.ГОДИНЕ**

### **I. ОПШТИ ПОДАЦИ**

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

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

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

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

**Десет највећих акционара:**

| Име и презиме                   | Број акција на дан<br>30.06.2024. | Учешће у основном капиталу % на<br>дан 30.06.2024. |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| North Sea Finance d.o.o.        | 103.274                           | 24,94                                              |
| Zeumore trading Limited         | 95.338                            | 23,02                                              |
| П.А.Т. Инжењеринг д.о.о.        | 41.722                            | 10,07                                              |
| Планум Инвест д.о.о.            | 28.400                            | 6,86                                               |
| Терзић Филип                    | 12.475                            | 3,01                                               |
| Газивода Велимир                | 1.525                             | 0,37                                               |
| Влачић Милојка                  | 1.442                             | 0,35                                               |
| Вранић Миланка                  | 1.300                             | 0,31                                               |
| ОТП Банка Србија – збирни рачун | 1.288                             | 0,31                                               |
| Јелавић Дамир                   | 1.174                             | 0,28                                               |
| Остали                          | 126.172                           | 30,48                                              |

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

**Подаци о акцијама**

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

**CFI код**

ESVUFR

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

**Сегмент трговања**

Open Market

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

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

Планум Инвест д.о.о. учешће 100%

Унионинжењеринг учешће 100%

**Зависна друштва у иностранству – ино компаније су следећа:**

Ангопланум - Луанда, Ангола учешће 70%

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

## II. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ

Друштво је регистровано за изградњу путева и аутопутева.

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

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

Друштво изводи радове како у земљи тако и у иностранству.

Управљање предузећем организовано је као дводомно. Органи предузећа су:

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

Извршни одбор чине:

| Име и презиме        | Образовање     | Радно место        | Садашње<br>запослење | Бр.и %<br>акција<br>30.06.2024. | Нето износ<br>накнаде |
|----------------------|----------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Ратомир Тодоровић    | Дипл.грађ.инж. | Генерални директор | ГП „Планум“ АД       | 607 0,14                        | 156.000,00            |
| Драгиша Ђурућ        | Дипл.економ.   | Извршни директор   | ГП „Планум“ АД       | 187 0,04                        | 156.000,00            |
| Александар Тодоровић | Грађевин.инж.  | Извршни директор   | ГП „Планум“ АД       |                                 | 156.000,00            |
| Ненад Ккнежевић      | Дипл.маш.инж.  | Извршни директор   | ГП „Планум“ АД       |                                 | 156.000,00            |
| Иван Трикић          | Дипл.правник   | Извршни директор   | ГП „Планум“ АД       |                                 | 156.000,00            |

Генерални директор је законски заступник Друштва.

Надзорни одбор чине:

| Име и презиме    | Образовање   | Радно место        | Садашње<br>запослење | Бр.и %<br>акција<br>30.06.2024. | Нето износ<br>накнаде |
|------------------|--------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Саша ЈОВАНОВИЋ   | Дипл.економ. | Пред.надзор.одбора |                      |                                 | 300.000,00            |
| Саво ЖИВКОВИЋ    | Дипл.правник | Члан надзор.одбора | Од 01.08.2022.       |                                 | 300.000,00            |
| Вучко АНЂЕЛКОВИЋ | Машин.инж.   | Члан надзор.одбора |                      | 1.047 0,25                      | 300.000,00            |

Друштво има усвојен кодекс корпоративног управљања донет 08.05.2013.године.

ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ГП "ПЛАНУМ" АД



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

- *Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике*

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

- *Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања и рачуна анализа*
- 1) **Анализа прихода**

| Опис<br>Приходи                              | Износ (у хиљадама динара) |                | %             |               |                       |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|
|                                              | 30.06.2024.               | 30.06.2023.    | 30.06.2024.   | 30.06.2023.   | 2024/2023<br>(индекс) |
| Пословни приходи                             | 197.458                   | 84.795         | 93,95         | 72,73         | 232,86                |
| Финансијски приходи                          | 4.328                     | 1.401          | 2,06          | 1,20          | 308,92                |
| Остали приходи                               | 8.388                     | 30.387         | 3,99          | 26,07         | 27,60                 |
| <b>УКУПНО:</b>                               | <b>210.174</b>            | <b>116.583</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>180,28</b>         |
| Приходи од продаје                           |                           |                |               |               |                       |
| Приходи од продаје робе                      | 179.438                   | 16.720         | 90,88         | 19,72         | 1.073,19              |
| Приходи по ситуацијама (извр.радови)         |                           |                |               |               |                       |
| Приходи од изнајмљивања опреме               | 17.565                    | 17.855         | 8,90          | 21,06         | 98,37                 |
| Приходи од извршених услуга у грађевинарству | 455                       | 50.220         | 0,22          | 59,22         | 0,91                  |
| <b>УКУПНО:</b>                               | <b>197.458</b>            | <b>84.795</b>  | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>232,86</b>         |
| Приходи од продаје (тржишта)                 |                           |                |               |               |                       |
| Приходи од продаје у земљи                   | 197.458                   | 37.130         | 100,00        | 43,79         | 552,00                |
| Приходи од продаје у иностранству            |                           | 47.665         |               | 56,21         |                       |
| <b>УКУПНО:</b>                               | <b>197.458</b>            | <b>84.795</b>  | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>232,86</b>         |

2) **Анализа расхода**

| Опис<br>Расходи                                        | Износ (у хиљадама динара) |                | %             |               |                       |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|
|                                                        | 30.06.2024.               | 30.06.2023.    | 30.06.2024.   | 30.06.2023.   | 2024/2023<br>(индекс) |
| Пословни расходи                                       | 278.659                   | 112.620        | 98,27         | 96,74         | 247,43                |
| Финансијски расходи                                    | 1.550                     | 2.937          | 0,55          | 2,52          | 52,74                 |
| Остали расходи                                         | 3.363                     | 864            | 1,18          | 0,74          | 389,24                |
| Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине   |                           |                |               |               |                       |
| <b>УКУПНО:</b>                                         | <b>283.572</b>            | <b>116.421</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>243,57</b>         |
| Пословни расходи                                       |                           |                |               |               |                       |
| Набавна вредност продате робе                          | 177.260                   | 14.916         | 62,51         | 12,81         | 1.188,39              |
| Трошкови материјала                                    | 5.014                     | 6.783          | 1,78          | 5,83          | 73,92                 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 64.349                    | 61.508         | 22,69         | 52,83         | 104,62                |
| Трошкови амортизације и резервисања                    | 14.728                    | 12.899         | 5,19          | 11,08         | 114,20                |
| Остали пословни расходи                                | 22.221                    | 20.315         | 7,83          | 17,45         | 108,38                |
| <b>УКУПНО:</b>                                         | <b>283.572</b>            | <b>116.421</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>243,57</b>         |

3) **Анализа резултата пословања**

| Опис<br>Резултат пословања          | Износ (у хиљадама динара) |             | %                     |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|
|                                     | 30.06.2024.               | 30.06.2023. | 2024/2023<br>(индекс) |
| Пословни добитак / (губитак)        | (81.201)                  | (27.825)    | (291,84)              |
| Финансијски добитак / (губитак)     | 2.778                     | (1.536)     | 180,86                |
| Остали добитак / (губитак)          | 5.025                     | 29.523      | 17,02                 |
| Добитак / (губитак) пре опорезивања | (73.398)                  | 162         | (43.307,41)           |
| Порез на добитак                    |                           |             |                       |
| Одложени порески расходи периода    |                           |             |                       |
| Одложени порски приходи периода     |                           |             |                       |
| <b>Нето добитак / (губитак)</b>     | <b>(73.398)</b>           | <b>162</b>  | <b>42.307,41</b>      |

**Структура биланса стања ГП ПЛАНУМ АД Београд-Земун за период 01.01.2024-30.06.2024**

| Структура биланса стања                                                                                                                       | у 000 РСД        |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                               | 30.06.2024.      | 31.12.2023.      |
| Нематеријална имовина                                                                                                                         |                  | 0                |
| Некретнине, постројење и опрема                                                                                                               | 1.490.307        | 1.501.836        |
| Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања                                                                                        | 35.147           | 37.177           |
| <b>I Стална имовина</b>                                                                                                                       | <b>1.525.454</b> | <b>1.537.013</b> |
| Залихе                                                                                                                                        | 114.158          | 109.340          |
| Стална имовина која се држи за продају                                                                                                        | 5.268            | 5.268            |
| Потраживања по основу продаје                                                                                                                 | 109.633          | 162.446          |
| Остала краткорочна потраживања                                                                                                                | 5.297            | 4.450            |
| Краткорочни финансијски пласмани                                                                                                              | 251              | 0                |
| Готовина и готовински еквиваленти                                                                                                             | 2.638            | 3.396            |
| Краткорочна активна временска разграничења                                                                                                    | 6.132            | 13.494           |
| <b>II Обртна имовина</b>                                                                                                                      | <b>243.377</b>   | <b>298.394</b>   |
| <b>УКУПНА АКТИВА</b>                                                                                                                          | <b>1.768.831</b> | <b>1.835.407</b> |
| Основни капитал                                                                                                                               | 41.411           | 41.411           |
| Резерве                                                                                                                                       | 168.245          | 168.245          |
| Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата | 1.231.962        | 1.231.962        |
| Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата                                     | -16.682          | -16.681          |
| Нераспоређени добутак                                                                                                                         | 56.446           | 56.4457          |
| Губитак                                                                                                                                       | -73.398          |                  |
| <b>I Капитал</b>                                                                                                                              | <b>1.407.984</b> | <b>1.481.382</b> |
| Дугорочна резервисања                                                                                                                         | 4.003            | 7.438            |
|                                                                                                                                               |                  |                  |
| Дугорочне обавезе                                                                                                                             | 1.729            | 1.572            |
| <b>II Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе</b>                                                                                           | <b>5.732</b>     | <b>9.010</b>     |
| <b>III Одложене пореске обавезе</b>                                                                                                           | <b>80.921</b>    | <b>80.921</b>    |
| Краткорочне финансијске обавезе                                                                                                               | 5.356            | 7.778            |
| Примљени аванси, депозити и кауције                                                                                                           | 56.680           | 56.680           |
| Обавезе из пословања                                                                                                                          | 47.252           | 30.266           |
| Остале краткорочне обавезе                                                                                                                    | 164.605          | 167.814          |
| Краткорочна пасивна временска разграничења                                                                                                    | 301              | 1.556            |
| <b>IV Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе</b>                                                                                       | <b>274.194</b>   | <b>264.094</b>   |
| <b>УКУПНА ПАСИВА</b>                                                                                                                          | <b>1.768.831</b> | <b>1.835.407</b> |

**ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА – РАЦИО АНАЛИЗА**

| Показатељи пословања                                                                           | 30.06.2024.године                                | 31.12.2023.године                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>ПРИНОС НА УКУПАН КАПИТАЛ</b><br>Добит пре опорезивања/Капитал                               | АОП 1045/АОП 0401<br><b>0,00%</b>                | АОП 1045/АОП 0401<br><b>0,12%</b>              |
| <b>НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ</b><br>Нето добитак/Капитал                                | АОП 1055/АОП 0401<br><b>0,00%</b>                | АОП 1055/АОП 0401<br><b>0,03%</b>              |
| <b>СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ</b><br>Укупне обавезе/Укупна пасива                                      | АОП0415+АОП0429+АОП0431/АОП0456<br><b>20,47%</b> | АОП0415+АОП0429+АОП0431/АОП04<br><b>19,29%</b> |
| <b>I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ</b><br>Готовина и готовински еквиваленти/Краткорочне обавезе           | АОП 0057/АОП 0431<br><b>20,41%</b>               | АОП 0057/АОП 0431<br><b>19,98%</b>             |
| <b>II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ</b><br>Краткорочна потраживања, пласмани+готовина/Краткорочне обавезе | АОП 0030-АОП0031 / АОП 0431<br><b>0,96%</b>      | АОП 0030-АОП0031 / АОП 0431<br><b>1,29%</b>    |
| <b>III СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ</b><br>Обртна имовина/Краткорочне обавезе                            | АОП 0030-АОП0029/АОП 0431<br><b>58,06%</b>       | АОП 0030-АОП0029/АОП 0431<br><b>112,99%</b>    |

Посматрајући претходну табелу и анализирајући дате податке, може се закључити да је предузеће у току прве половине 2024 године смањило прилив тоговине и готовинских еквивалената и из тог разлога је дошло до смањења текуће ликвидности. Са друге стране, покривеност краткорочних обавеза краткорочним потраживањима и готовином је повећана из чега произилази да ће у наредном периоду уз адекватну наплату и реализацију потраживања и пласмана доћи до позитивне промене текуће ликвидности. Осим промене у степену ликвидности, степен задужености у току 2024.године остао је на приближно истом нивоу као и претходне године.

|                                                  |               |                       |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------|
| <b>НАЈВИША ЦЕНА АКЦИЈА</b>                       | 05.10.2022.   | 493                   |
| <b>НАЈНИЖА ЦЕНА АКЦИЈА</b>                       | 05.09.2022.   | 492                   |
| <b>ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА НА ДАН 30.06.2024.</b> | 414.110 x 493 | 204.156.230,00 динара |

#### ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ

Број сопствених откупљених акција – 29.476

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

Исплаћена дивиденда у 2023.години Није било исплате

Исплаћена дивиденда у 2022.години Није било исплате

Исплаћена дивиденда у 2021.години Није било исплате

#### • ГЛАВНИ КУПЦИ, ДОБАВЉАЧИ И СЕГМЕНТИ

##### ГЛАВНИ КУПЦИ (са становишта учешћа у приходу)

у хиљадама динара

|                   |         |
|-------------------|---------|
| Цетин ДОО         | 760     |
| Ира Транс         | 584     |
| ТИМ Полипродукт   | 179.438 |
| Беогеоаква        | 619     |
| Воден Београд     | 1.041   |
| Цетин ДОО         | 760     |
| EuroTeleSites DOO | 633     |
| FREYSSINET        | 2.109   |
| Бард -КОП         | 9.322   |
| Gratex            | 1.143   |
| Униградња         | 4793    |
| Југолаб           | 667     |

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

у хиљадама динара

|                                |       |
|--------------------------------|-------|
| ДДОР Нови Сад                  | 1.815 |
| Логистик                       | 3.233 |
| Градска чистоћа                | 5.573 |
| Пештан                         | 746   |
| Србија воде                    | 956   |
| Царина Републике Србије        | 1.030 |
| ЦД Хис доо Ниш                 | 2.081 |
| Земљорадничка задруга Чукарица | 1.561 |
| Привредна комора Србије        | 6.401 |
| Београдске електране           | 2.241 |

Није било промена на капиталу.

Дугорочне обавезе су смањене у посматраним периодима.

Краткорочне обавезе су смањене, као и краткорочна потраживања у посматраним периодима.

- **Информације о кадровским питањима**

Долазак новозапослених – у периоду од 01.01.2024.-30.06.2024. примљено је на рад 0 запослена.

Одлазак у пензију - у периоду од 01.01.2024. до 30.06.2024.године из предузећа 5 запослених је отишло у пензију.

Одлазак из предузећа –у периоду од 01.01.2024. до 30.06.2024.године 0 запослена је напустило предузеће.

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

У току прве половине 2024.године није било значајнијих улагања са циљем заштите животне средине.

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

Није било значајнијих догађаја од периода састављања периодичног обрачуна.

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

Полазећи од стратешког одређења трајног и одрживог развоја ГП Планум АД орјентисаног ка континуелном увећању профитабилности пословања на традиционалним тржиштима (у земљи и иностранству), економски исплативе упослености ресурса као и глобалних макроекономских токова, планирани су следећи пословни задаци за 2024.годину:

Приоритетни задаци:

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

Остали пословни задаци:

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

У току наредне 2024.године Друштво очекује и планира реализацију следећих пословних пројеката:

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

Друштво је у протеклом периоду остваривало негативан резултате а имало је солидну ликвидност.

Друштво ће у будућем временском периоду, а у циљу добијања послова, много већи акценат ставити на ино тржишта, обзиром да је могућност добијања послова на српском тржишту лимитирана због све већег учешћа страних фирми и начина финансирања пројеката – међудржавни кредити, којим се условљава да носилац посла буде фирма из земље која одобрава кредит. Оваква оријентација не искључује учешће на свим тендерима за послове који одговарају нашој струци. У току прве половине 2024. године значајно су смањене обавезе према добављачима и државним институцијама, и извршено је смањење броја радника сходно тренутној упослености. Све ово указује да руководство Друштва интензивно спроводи мере штедње на свим нивоима уз начело да се не смањују трошкови који директно доприносе већој ефикасности.

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

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

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

У току прве половине 2024.године није било поништења, откупа или продаје сопствених акција.

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

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

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

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

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



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

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

- Валутним ризиком
- Тржишним ризиком
- Ризиком ликвидности

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

Најзначајније претње и опасности којима је Друштво изложено су: продужавање и продубљивање економске кризе као последице рата и услед тога смањење обима пословања и производње; повећање цена улазних компоненти као и повремени недостатак компоненти и репроматеријала; конкуренција страних компанија из многољудних земаља са јефтином радном снагом; конкуренција страних фирми којима су доступна јефтинија финансијска средства и која послове добија по изузетно ниским ценама, институционалне промене на домаћим и одабраним страним тржиштима. У току 2024. године поред свега горе нведеног продубљавање економске кризе утицао је и сукоб Украјине и Русије, што је додатно утицало на драстичан раст цена свих енергената, репроматеријала, нестабилност на финансијским тржиштима, раст инфлације. Све ово довело је до погоршања услова међународне трговине, чак је у одређеним сегментима довело до потпуног прекида. На међународном финансијском тржишту довело је до повећања валутног ризика, односно до великих флукуација валутних курсева, што доводи до повећаног валутног ризика у пословању Друштва.

Пословање Друштва у земљи и у на иностраним тржиштима захтева успостављање система за правовремено препознавање и управљање ризицима пословања које треба да буду саставни део свих извршних функција, и једна је од основних функција унутрашње ревизије Друштва. На развоју стратегије управљања ризицима радиће се интезивно и плански у наредном периоду, у складу са утврђеним годишњим планом сектора унутрашњег надзора ГП Планума АД за 2024. годину.

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

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

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

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

Друштво редовно врши сва неопходна обавештавања акционара преко своје интернет стране ([www.planum.rs](http://www.planum.rs)). Скупштина акционара врши избор Надзорног одбора који има 3 (три) члана. Надзорни одбор врши избор Генералног директора који заступа друштво и који врши избор Извршних директора.

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

У Земуну, 01.09.2024.  
године

Генерални директор



Ратомир Тодоровић

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

### ИЗЈАВУ

Изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању Полугодишњи финансијски извештај за период од 01.јануара 2024.године до 30.јуна 2024.године састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу друштва.  
Потписници ове Изјаве прихватају одговорност за садржај Полугодишњег финансијског извештаја.

Изјаву дали:  
01.09.2024.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР

Ратомир Тодоровић

ШЕФ КЊИГОВОДСТВА

Сара Лазовић

## ИЗЈАВУ

Изјављујемо да Полугодишњи финансијски извештај за период од 01.јануара 2024.године до 30.јуна 2024.године. није ревидиран( није вршена ревизија Полугодишњих финансијских извештаја).

Изјаву дали:  
01.09.2024.г.



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР  
Ратомир Тодоровић