

ELKOK AKCIONARSKO DRUŠTVO KOSJERIĆ

Olge Grbić 3, Kosjerić

MB: 07606281

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ

ELKOK AD KOSJERIĆ

za period januar - jun 2024.godine

Kosjerić, Septembar 2024.godine

Polugodišnji izveštaj za period januar – jun 2024. godine, sastavljen u skladu sa čl. 74 Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS", br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava ("Sl. Glasnik RS", br 77/2022)

SADRŽAJ POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

- I. Finansijski izveštaji za period januar – jun 2024. godine sa napomenama (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu)
- II. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva
- III. Izjava lica odgovornih za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja i izjava da nije vršena revizija polugodišnjeg izveštaja
- IV. Odluka nadležnog organa o usvajanju Finansijskog izveštaja

Prilog 1

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

P I B

07606281

2732

101090578

NAZIV: ELKOK AD KOSJERIĆ

SEDIŠTE: Kosjerić Pak.508103, Olge Grbić 3

BILANS STANJA

na dan 30/06/2024. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA			0	0	0
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		159.531	141.581	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005		0	0	0
013	3. Gudvil	0006		0	0	0
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007		0	0	0
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008		0	0	0
02	II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 +0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		159.513	141.563	0
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		42.154	41.658	0
023	2. Postrojenja i oprema	0011		87.587	91.414	0
024	3. Investicione nekretnine	0012		0	0	0
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		17.854	8.118	0
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014		0	0	0
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015		0	373	0
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016		11.918	0	0
03	III BIOLOŠKA SREDSTVA	0017		0	0	0
04 i 05	IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		18	18	0
040(deo), 041(deo) i 042(deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019		0	0	0
040(deo), 041(deo) i 042(deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020		0	0	0
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021		0	0	0
044, 050 (deo) i 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022		0	0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023		0	0	0
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024		0	0	0
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025		0	0	0
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026		0	0	0
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027		18	18	0
28 (deo), osim 288	V DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028		0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029		2.875	2.875	0
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		461.241	319.647	0
Klasa 1, osim grupe računa 14	I ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		281.920	268.955	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032		118.678	139.427	0
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033		162.048	127.664	0
13	3. Roba	0034		850	851	0
150 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035		344	1.013	0
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036		0	0	0
14	II STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037		0	0	0
20	III POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		146.970	33.333	0
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039		146.969	31.235	0
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040		1	2.098	0
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041		0	0	0
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042		0	0	0
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043		0	0	0
21, 22 i 27	IV OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044		3.945	1.937	0
21, 22, osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045		1.048	1.937	0
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046		2.897	0	0
224	3. Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		0	0	0
23	V KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		5.323	5.323	0
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049		0	0	0
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050		0	0	0
232,234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051		0	0	0
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052		0	0	0
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053		0	0	0
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054		0	0	0
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055		5.323	5.323	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056		0	0	0
24	VI GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057		23.083	10.099	0
28 (deo), osim 288	VII KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058		0	0	0
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		623.647	464.103	0
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060		0	0	0
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) >=0	0401		155.768	126.382	0
30, osim 306	I OSNOVNI KAPITAL	0402		64.157	64.157	0
31	II UPISANI, A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403		0	0	0
306	III EMISIONA PREMIJA	0404		2.418	2.418	0
32	IV REZERVE	0405		0	0	0
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0406		0	0	0
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0407		0	0	0
34	VII NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408		89.193	59.807	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409		59.807	19.914	0
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410		29.386	39.893	0
	VIII UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411		0	0	0
35	IX GUBITAK (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		95.831	67.016	0
40	I DUGOROČNA REZERVISANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416		11.089	12.154	0
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417		11.089	12.154	0
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418		0	0	0
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419		0	0	0
41	II DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		84.742	54.862	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421		0	0	0
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422		0	0	0
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423		0	0	0
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424		83.962	54.082	0
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425		780	780	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426		0	0	0
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427		0	0	0
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429		0	0	0
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430		0	0	0
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		372.048	270.705	0
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432		0	0	0
42, osim 427	II KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		18.798	36.941	0
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434		0	0	0
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435		0	0	0
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436		0	0	0
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437		18.798	36.941	0
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438		0	0	0
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439		0	0	0
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440		0	0	0
430	III PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441		2.241	4.239	0
43, osim 430	IV OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		344.811	215.412	0
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443		341.176	205.814	0
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444		0	0	0
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445		3.635	9.598	0
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446		0	0	0
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447		0	0	0
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448		0	0	0
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449		6.198	14.113	0
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450		6.078	643	0
47, 48, osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451		120	10.508	0
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452		0	2.962	0
427	VI OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453		0	0	0
49 (deo), osim 498	VII KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454		0	0	0
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) >= 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) >=0	0455		0	0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31/12/2023	Početno stanje 01/01/2023
1	2	3	4	5	6	7
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		623.647	464.103	0
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457		0	0	0

U Kosjerić Pak.508103
dana 27/09/2024 godine

M.P

Zakonski zastupnik

Prilog 2		
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	P I B
07606281	2732	101090578
NAZIV: ELKOK AD KOSJERIĆ		
SEDIŠTE: Kosjerić Pak.508103, Olge Grbić 3		

BILANS USPEHA

za period od 01/01 do 30/06/2024. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.104.970	1.002.816
60	I PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		466	640
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		466	640
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	1004		0	0
61	II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005		1.037.167	1.015.452
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		1.029.776	1.000.093
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		7.391	15.359
62	III PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		0	0
630	IV POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009		34.384	0
631	V SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		0	48.391
64 i 65	VI OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		32.953	34.392
68, osim 683, 685 i 686	VII PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012		0	723
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.073.257	979.773
50	I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		0	120
51	II TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		978.774	893.612
52	III TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016		67.657	63.429
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		55.513	51.111
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		8.817	7.917
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		3.327	4.401
540	IV TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		10.023	7.809
58, osim 583, 585 i 586	V RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021		0	0
53	VI TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		7.898	4.891
54, osim 540	VII TROŠKOVI REZERVISANJA	1023		0	2.432
55	VIII NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		8.905	7.480
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013)>=0	1025		31.713	23.043
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001)>=0	1026		0	0
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		4	3
660 i 661	I FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028		0	0
662	II PRIHODI OD KAMATA	1029		0	0
663 i 664	III POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		4	3

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665 i 669	IV OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		0	0
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		2.753	3.356
560 i 561	I FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033		0	0
562	II RASHODI KAMATA	1034		2.664	3.341
563 i 564	III NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		89	15
565 i 569	IV OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036		0	0
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) >=0	1037		0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) >=0	1038		2.749	0
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039		0	0
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040		0	0
67	J. OSTALI PRIHODI	1041		465	1.270
57	K. OSTALI RASHODI	1042		43	315
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.105.439	1.003.909
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.076.053	983.444
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044)>=0	1045		29.386	20.465
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043)>=0	1046		0	0
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVOSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047		0	0
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVOSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048		0	0
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048)>=0	1049		29.386	20.465
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047)>=0	1050		0	0
	S. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I PORESKI RASHOD PERIODA	1051		0	0
722 dug. saldo	II ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052		0	0
722 pot. saldo	III ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053		0	0
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054		0	0
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) >=0	1055		29.386	20.465
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) >=0	1056		0	0
	I NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057		0	0
	II NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058		0	0
	III NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059		0	0
	IV NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060		0	0
	V ZARADA PO AKCIJI			0	0

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	1. Osnovna zarada po akciji	1061		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062		0	0

U Kosjerić Pak.508103
dana 27/09/2024 godine

M.P

Zakonski zastupnik

Prilog 3		
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	P I B
07606281	2732	101090578
NAZIV: ELKOK AD KOSJERIĆ		
SEDIŠTE: Kosjerić Pak.508103, Olge Grbić 3		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01/01 do 30/06/2024. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			0	0
	I. NETO DOBITAK (AOP 1055)	2001		29.386	20.465
	II. NETO GUBITAK (AOP 1056)	2002		0	0
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
	a) Povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	0
	b) Smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	0
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
	a) dobici	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
	a) dobici	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilans uspeha u budućim periodima			0	0
332	1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
	a) dobici	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
334	2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
	a) dobici	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
335	3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
	a) dobici	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
336	4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
	a) dobici	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
337	5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat			0	0
	a) dobici	2017		0	0
	b) gubici	2018		0	0

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010+ 2012 + 2014 + 2016 + 2018) >= 0	2019		0	0
	II OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009+ 2011 + 2013 + 2015 + 2017) >= 0	2020		0	0
	III ODLOŽENI PORESKI RASHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		0	0
	IV ODLOŽENI PORESKI PRIHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2022		0	0
	V NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021 + 2022) >= 0	2023		0	0
	VI NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021 - 2022) >= 0	2024		0	0
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2023 - 2024) >= 0	2025		29.386	20.465
	II UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2024 - 2023) >= 0	2026		0	0
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028 + 2029) = AOP 2025 >= 0 ili AOP 2026 > 0	2027		0	0
	1. Pripisan matičnom pravnom licu	2028		0	0
	2. Pripisan učešćima bez prava kontrole	2029		0	0

U Kosjerić Pak.508103
dana 27/09/2024 godine

M.P

Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj
07606281Šifra delatnosti
2732P I B
101090578

NAZIV: ELKOK AD KOSJERIĆ

SEDIŠTE: Kosjerić Pak.508103, Olge Grbić 3

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01/01 do 30/06/2024. godine

- u hiljadama dinara -

P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	301.963	326.451
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	261.620	276.700
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003	7.391	15.359
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	0	0
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	32.952	34.392
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	274.724	279.444
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	166.868	196.995
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008	15.282	0
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	62.018	63.429
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	4.706	3.341
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011	0	0
6. Porez na dobitak	3012	5.925	4.150
7. Odlivi po osnovu javnih prihoda	3013	19.925	11.529
8. Ostali odlivi i iz poslovnih aktivnosti	3014	0	0
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	27.239	47.007
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	0	0
1. Prodaja akcija i udela	3018	0	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019	0	0
3. Ostali finansijski plasmani	3020	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021	0	0
5. Primljene dividende	3022	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	16.428	16.993
1. Kupovina akcija i udela	3024	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025	16.428	16.993
3. Ostali finansijski plasmani	3026	0	0
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027	0	0
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	16.428	16.993
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7)	3029	29.880	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030	0	0
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	29.880	0
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3032	0	0
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	0	0

P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3034	0	0
6. Ostale dugoročne obaveze	3035	0	0
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036	0	0
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037	18.141	42.466
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3038	0	0
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039	18.141	42.466
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040	0	0
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041	0	0
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042	0	0
6. Ostale obaveze	3043	0	0
7. Finansijski lizing	3044	0	0
8. Isplaćene dividende	3045	0	0
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3046	11.739	0
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3047	0	42.466
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001+3017+3029)	3048	331.843	326.451
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006+3023+3037)	3049	309.295	338.903
DJ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048-3049>=0)	3050	22.548	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049-3048>=0)	3051	0	12.452
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	535	12.987
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	23.083	535

U Kosjerić Pak.508103
dana 27/09/2024 godine

M.P. Zakonski zastupnik

Popunjava pravno lice - preduzetnik				
Matični broj	07606281	Šifra delatnosti	2732	P I B 101090578
NAZIV:	ELKOK AD KOSJERIĆ			
SEDIŠTE:	Kosjerić Pak.508103, Olge Grbić 3			

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za period od 01/01 do 30/06/2024. godine

-u hiljadama dinara-

Pozicija	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309)	AOP	Ostali osnovni kapital (rn 309)	AOP	Upisani a neuplaćeni kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 32)	AOP	Rev. rez. i ner. dob. i gub. (grupa 33)	AOP	Neraspo-ređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak (grupa 35)	AOP	Učešće bez prava kontrole	AOP	Ukupno (odgovara poziciji AOP 0401) (kol. 2+3+4+5+6 +7-8+9)>=0	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (odgovara poziciji AOP 0455) (kol. 2+3+4+5+6+7-8+9)<0
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Stanje na dan 01.01. 2023.	4001	64157	4010	0	4019	0	4028	2418	4037	0	4046	19914	4055	0	4064	0	4073	86489	4082	0
2.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0	4074	0	4083	0
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2023. (r.br. 1+2)	4003	64157	4012	0	4021	0	4030	2418	4039	0	4048	19914	4057	0	4066	0	4075	86489	4084	0
4.	Neto promene u 2023.	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0	4040	0	4049	39893	4058	0	4067	0	4076	0	4085	0
5.	Stanje na dan 31.12. 2023. (r.br. 3+4)	4005	64157	4014	0	4023	0	4032	2418	4041	0	4050	59807	4059	0	4068	0	4077	126382	4086	0
6.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0	4078	0	4087	0
7.	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2024. (r.br. 5+6)	4007	64157	4016	0	4025	0	4034	2418	4043	0	4052	59807	4061	0	4070	0	4079	126382	4088	0
8.	Neto promene u 2024.	4008	0	4017	0	4026	0	4035	0	4044	0	4053	29386	4062	0	4071	0	4080	0	4089	0
9.	Stanje na dan 31.12. 2024. (r.br. 7+8)	4009	64157	4018	0	4027	0	4036	2418	4045	0	4054	89193	4063	0	4072	0	4081	155768	4090	0



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA

ELKOK A.D.

KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ open.telekom.rs; www. elkok. co.rs

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

za period 01.01. - 30.06.2024. god.

Napomena 1.

1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

a) Osnovni podaci

Naziv privrednog društva: Privredno društvo za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" A.D.
Sedište preduzeća: Olge Grbić 3, Kosjerić
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo
Matični broj: 07606281
Poreski identifikacioni broj: 101090578
Šifra i naziv delatnosti 2732 – proizvodnja izolovane žice i kablova
Veličina preduzeća: srednje

b) Osnivanje

Odlukom RS Preduzeća za proizvodnju i promet građevinskog materijala "Grad" - Kosjerić, od 11. jula 1960. godine bravarsko-linarski pogon je izdvojen u samostalnu RO. Na taj način nastalo je Zanatsko-proizvodno-uslužno preduzeće "Metalac" koje je u vreme osnivanja imalo 16 radnika. Preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom do 01. januara 1962. godine, a od tada pod nazivom Elektro kombinat "ELKOK"- Kosjerić.

01.januara 1971. godine kolektiv "ELKOK" - a je odlučio da se pripoji Valjaonici bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić - Krcun" - T. Užice. Organizovan je kao Osnovna organizacija udruženog rada Valjaonice bakra i aluminijuma, a od 01. jula 1977. godine kao RO pod nazivom Fabrika elektroprovodnika "ELKOK" Kosjerić u sastavu SOUR Valjaonica bakra i aluminijuma "Slobodan Penezić-Krcun" - Sevojno

Od 01. januara 1991. godine "ELKOK" se izdvaja iz sastava SOUR-a u samostalno Preduzeće pod nazivom Preduzeća za proizvodnju elektro provodnika "ELKOK" - Kosjerić. Od 02.04.1997. godine osnovano je društveno Preduzeće sve do 04.07.2003. godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 04.07.2003.godine aukcijskom prodajom 70% kapitala Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Babić Bratoljub iz Beograda.

c) Delatnost

Osnovna delatnost društva je proizvodnja žice, kablova i pocinkovane trake. Veći deo proizvodnje društvo plasira na tržište Republike Srbije a manjim delom u zemlje u okruženju.

d) Pravni status

Privredno društvo je pravno lice i u pravnom prometu zaključuje ugovore i preduzima druge pravne poslove i pravne radnje u granicama svoje pravne i poslovne sposobnosti.

Promena oblika organizovanja i strukture vlasništva društva za proizvodnju elektroprovodnika "ELKOK" A.D. Kosjerić upisana je u registru Privrednih subjekata kod Agencije za Privredne registre u Užicu dana 11.07.2005. godine pod brojem BD 56914/2005.

e) Unutrašnja organizacija

Privredno društvo je jedinstveni pravno ekonomski sistem. Organizaciono je podeljeno na sektore i službe i to: služba opštih poslova, služba kvaliteta, komercijalno finansijski sektor i proizvodno tehnički sektor. Komercijalno finansijski sektor se sastoji od komercijalne i ekonomsko-finansijske službe. Proizvodno tehnički sektor se sastoji od službe razvoja, službe tehničko tehnološke pripreme, službe održavanja i energetike, pogona proizvodnje provodnika i pocinčane trake i pogona mašinske obrade.

f) Organi privrednog društva

Shodno Zakonu o Privrednim društvima Akcionarsko društvo "ELKOK" organizuje se kao Akcionarsko društvo sa dvodomim upravljanjem koje kao organe društva ima:

- Skupštinu akcionara,
- Nadzorni odbor,
- Tri izvršna direktora koji čine izvršni odbor.

Jedan od izvršnih direktora je predsednik Izvršnog odbora i v.d.generalni direktor

g) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja:

- Zlatan Jusufović, dipl.ing.el, v.d. direktor
- Ana Sojanović, šef računovodstva,

i) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih.

- Na dan 30.06.2023.godine ukupno zaposlenih 88 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Red. br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2023.god	30.06.2024.god
1.	VSS	7	7
2.	VSS	3	3
3.	VKV	2	2
4.	SSS	24	24
5.	KV	41	40
6.	PKV	4	4
7.	NKV	7	6
UKUPNO:		88	86

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za pripremu

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja, su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Red.broj	Naziv	% amortizacije
1.	Građevinski objekti	1,5 – 2,5%
2.	Transportna vozila	12,5 – 20%
3.	Oprema	10 – 12,5%
4.	Nameštaj	10 – 12,5%
5.	Računari i ostala oprema	25%

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

Nadoknativna vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja kao finansijska sredstva koja se naknadno odmeravaju po amortizovanom trošku, po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, ili po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Klasifikacija finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovornih novčanih tokova sredstva i poslovnog modela Društva za njihovo upravljanje. Sa izuzetkom za potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili za koje je Društvo primenilo praktičnu olakšicu, Društvo inicijalno priznaje finansijska sredstva po fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcije. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja ili ona za koja je Društvo primenila praktičnu olakšicu se odmeravaju po ceni transakcije utvrđenoj u skladu sa MSFI 15. Da bi finansijsko sredstvo bilo klasifikovano i odmeravano po amortizovanom trošku ili po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat, njegovi tokovi gotovine treba da odražavaju isključivo plaćanje glavnice i kamate. Ova procena se vrši na nivou instrumenta.

Poslovni model Društva za upravljanje finansijskim sredstvima se odnosi na to kako Društvo upravlja sredstvima kako bi generisala novčane tokove. Poslovni model određuje da li novčani tokovi nastaju kao rezultat naplate ugovornih novčanih tokova, prodaje finansijskih sredstava, ili kao rezultat oba modela.

Naknadno odmeravanje

Za svrhe naknadnog odmeravanja, finansijska sredstva se klasifikuju u 4 kategorije:

- finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat sa prenosom ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha (dužnički instrumenti)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz ukupan ostali rezultat bez prenosa ukupnih dobitaka i gubitaka u bilans uspeha po prestanku priznavanja (instrumenti kapitala)
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku (dužnički instrumenti)

Ova kategorija je najrelevantnija za Društvo. Društvo odmerava finansijska sredstva po amortizovanom trošku ukoliko su ispunjena oba kriterijuma:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji je cilj držanje radi naplate ugovornih novčanih tokova
- ugovorne odredbe finansijskog sredstva definišu tokove gotovine na određene datume koji su isključivo plaćanja glavnice i kamate na neizmirenu glavicu

Finansijska sredstva po amortizovanom trošku se naknadno mere primenom metoda efektivne kamatne stope, i testiraju se na obezvređenje. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha po prestanku priznavanja sredstva, po modifikaciji ili obezvređenju.

Finansijska sredstva Društva u ovoj kategoriji obuhvataju potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Za potraživanja od kupaca, Društvo primenjuje pojednostavljen metod za obračun nastalih kreditnih gubitaka, koji nije zasnovan na praćenju promena kreditnog rizika već se on obračunava tokom trajanja potraživanja na svaki datum izveštavanja. Društvo je ustanovilo matricu ispravke vrednosti koja je zasnovana na istorijskim podacima o nastalim kreditnim gubicima, prilagođenim za predviđene buduće okolnosti koje su specifične za dužnike i ekonomsko okruženje.

Društvo smatra da je došlo do neizvršenja naplate finansijskog sredstva kada je ono starije od 90 dana.

Međutim, u određenim slučajevima, Društvo može takođe smatrati da je došlo do neizvršenja plaćanja kada interni ili eksterni podaci ukazuju na to Društvo neće uspeti da naplati neizmireno dugovanje u potpunosti bez aktiviranja sredstava obezbeđenja. Finansijsko sredstvo se otpisuje onda kada se ne može razumno očekivati da će se naplatiti ugovorni novčani tokovi.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od povezanih lica.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.6. Zalihe

Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS2. Zalihe se sastoje od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi dalje prodaje i datih avansa.

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

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

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvoda čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje.

Društvo vrši obračun proizvodnje po planskim cenama. Korišćenje planskih cena u obračunu proizvodnje omogućava da se u toku perioda vrši knjiženje preuzimanja gotovih proizvoda iz proizvodnje u skladište po planskim cenama jer se stvarne cene koštanja najčešće mogu utvrditi tek na kraju obračunskog perioda.

U posebnom knjigovodstvu za obračun proizvodnje koji se vodi u klasi 9, svi troškovi koji se uključuju u cenu koštanja knjiže se po planskim cenama a na kraju perioda se utvrdi odstupanje između stvarnih i planskih troškova prenosom stvarnih troškova iz finansijskog knjigovodstva.

U finansijskom knjigovodstvu svi troškovi se knjiže po radnim jedinicama tj. po mestim troška. Na taj način se utvrđuju ukupni stvarni troškovi koji se odnose na proizvodnju. (direktni i indirektni)

3.7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja finansijskih izveštaja uključena su u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

3.8. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova.

(c) Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 30. juna 2024. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.10. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit preoporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na

račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.11. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta. Prihode društva čine: poslovni prihodi, finansijski prihodi i ostali prihodi. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga bez PDV-a, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha, prihodi subvencija i dotacija i drugi poslovni prihodi nezavisno od vremena naplate.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene usluge generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na osnovu ugovorene cene tokom perioda trajanja zakupa.

3.12. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali. Ukupne rashode društva pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi i rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

1. Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.13. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezano lice North American doo.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja
- Otpremnine i ostale naknade zaposlenima

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Društvo je izvršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

5. DRŽAVNA DAVANJA

Na osnovu donetih ekonomskih mera i ponuda poslovne banke, Društvo je koristilo fiskalne pogodnosti i direktna davanja iz budžeta Republike Srbije.

BILANS STANJA**1. ZALIHE, NEKRETNINE NABAVLJENE RADI PRODAJE I AVANSI**

u hiljadama dinara

	30. juna 2024.	31. decembra 2023.
1. Materijal	118.678	139.427
2. Nedovršena proizvodnja	3.876	4.185
3. Gotovi proizvodi	158.172	123.479
4. Roba	850	851
5. Ispravka vrednosti zaliha		
I Svega zalihe (1+2+3+4-5)	281.576	267.942
1. Zemljište nabavljeno radi prodaje		
2. Građevinski objekti pribavljeni radi prodaje		
3. Ostale nekretnine pribavljene radi prodaje		
4. Ispravka vrednosti nekret.pribavljenih radi prodaje		
II Svega nekretnine nabavljene radi prodaje (1+2+3-4)		
1. Dati avansi u zemlji	344	1.013
2. Avansi u inostranstvu		
III Svega dati avansi (1-2)	344	1.013
UKUPNO (I + II + III)	281.920	268.955

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	Kupci – matična i zavisna pravna lica	Kupci – ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostran.	Potraž. iz specifič. poslova	Druga potraž.	Kratkoroč.f inansijski plasmani	Gotovin. ekvival.	Gotovina	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11(2 do 10)
Bruto stanje na početku godine			31.235	2.098		1.937	5.323		10.099	50.692
Bruto stanje na kraju godine			146.969	1		3.945	5.323		23.083	179.321
Ispravka vrednosti na početku godine										
Ispravka vrednosti na kraju godine										
NETO STANJE										
30.06.2024.godine			146.969	1		3.945	5.323		23.083	179.321
31.12.2023.godine			31.235	2.098		1.937	5.323		10.099	50.692

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji

	iznos	%
– potraživanja koja nisu dospela	132.128	90
– potraživanja čiji je rok protekao do 30 dana	14.841	10
– potraživanja čiji je rok protekao od 30 do 3 meseca		
– potraživanja preko 3 meseca		
Ukupno:	146.969	100

Potraživanja od kupca sa većim saldom:

– Coptech doo Beograd	=	83.658
– Interfast doo Beograd	=	46.544
– Serbia cable commerce	=	13.957
- Ostali	=	2.810
Ukupno:		= 146.969

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	30. juna 2024.	31. decembra 2023.
1. Početno stanje 01. Januara	2.875	326
2. Povećanje/smanjenje u toku godine		2.549
UKUPNO (Preduzeće "ELKOK" A.D.)		2.875

Na dan 30.06.2024.godine odložena poreska sredstva iskazana su u iznosu 2.875 hiljada a odnose se:

- po osnovu razlike poreske i računovodstvene osnovice 2.549 hiljade

8. KAPITAL

u hiljadama dinara

	30. juna 2024.	31. decembra 2023.
1. Osnovni kapital	64.157	64.157
2. Neraspoređena dobit ranijih godina	59.807	19.914
3.Dobit tekuće godine	29.386	39.893
4. Emisiona premija	2.418	2.418
5. Gubitak ranijih godina		
Ukupno kapital	155.768	126.382

NAPOMENA br.8:

Struktura kapitala na dan 30.06.2024

Konto	Akcionar	Broj akcija	%
300000 – Akcijski kapital	Babić Bratoljub	33.435	52,11434
	North American doo	17.714	27,61039
	Elkok a.d.	5.323	8,29683
	Ostali akcionari	7.685	11,97844
	UKUPNO AKCIJA	64.157	100
306500 – Emisiona premija		2.418	
340000 – Nerasporedjena dobit ranijih godina		59.807	
341000 – Nerasporedjena dobit tekuće godine		29.386	
	UKUPAN KAPITAL	155.768	

9. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	30. juna 2024.	31. decembra 2023.
Dugoročni krediti u zemlji: - Fond za stan solidarnosti	RSD	1.035	1.035
Vojvođanska banka – Pariski klub	RSD	780	780
Vojvodjanska banka 24.000.000	RSD	29.880	/
Dugoročni kredit-Banca Intesa 200.000 eur	RSD	14.321	14.321
Halk banka 600.000 eur-a	RSD	27.984	27.984
Halk banka 200.000 eur-a-2020	RSD	2.930	2.930
Dugoročni kredit-Raiffeisen ban 150.000eur	RSD		
Raiffeisen bank – 100.000 eur-a	RSD	7.812	7.812
Addiko banka 200.000 eur-a	RSD		/
Halk banka 150.000 eur-a	RSD		/
Ostale dugoročne obaveze	RSD		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	RSD		
Ukupno dugoročni krediti		84.742	54.862

9.1. Dugoročna rezervisanja na dan 30.06.2024.godine iznose 11.089 hiljada i odnose se na rezervisanja za otpremnine zaposlenih u skladu sa MRS19.

DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	30.06.2024	2023.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	11.089	12.154
Stanje dan 30. juna	11.089	12.154

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	Oznaka valute	Kamatna stopa	30. juna 2024.	31. decembra 2023.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:				
- OTP banka	RSD		244	481
- Halk banka	RSD		3.906	7.810
- Unikredit banka (25.000.000,00)	RSD			0
- Raiffeisen banka (24.999,96 EUR) gar.šema	RSD			0
- Halk banka (37.478,76 EUR)	RSD		3.906	1.098
- Raiffeisen bank (100.000 EUR)	RSD		7.813	3.906
- Banca intesa (200.000 EUR)	RSD			9.113
- Addiko banka (42.627,17 EUR)	RSD			
- Addiko banka (54.545,40 EUR)	RSD			3.196
- Addiko banka (50.000 EUR)gar.šema	RSD			
- Vojvodjanska banka (24.000.000)	RSD			3.186
-Unicredit banka (35.250.000)	RSD			
- Halk banka (200.000)	RSD		2.292	5.859
- Raiffeisen banka (150.000EUR)	RSD			2.292
Svega dospelo do 1 godine:				
Ukupno kratkoročne finan. obaveze			18.798	36.941

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	30. juna 2024.	31. decembra 2023.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.241	4.235
2. Avansi iz inostranstva		4
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	341.176	205.814
4. Dobavljači u zemlji	3.635	9.598
5. Dobavljači u inostranstvu		
6. Ostale obaveze iz poslovanja	347.052	
7. Obaveze iz specifičnih poslova		
Svega obaveze iz poslovanja (1 do 7)		219.651

NAPOMENA br 11:**11. 1. Dobavljači sa većim saldom:**

1. North American	=	205.814
2. Elektroprivreda	=	4.617
- Ostali	=	561
Ukupno:	=	344.811 hiljada

Starosna struktura obaveza prema dobavljaču:

	Iznos	%
– obaveze koje nisu dospele	341.176	99,50
– obaveze čiji je rok do 30 dana	561	0,50
	344.811 hiljada	100.00 %

12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

u hiljadama dinara

	30. juna 2024.	31. decembra 2023.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	120	10.426
2. Obaveze za PDV koji dospeva u narednoj godini		5
3. Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine		77
4. Obaveze za porez na dobit		/
UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)	120	10.508

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

u hiljadama dinara

	30. juna 2024.	31. decembra 2023.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	6.078	
2. Druge obaveze		643
I Svega obaveze	6.078	643
3. Unapred obračunati troškovi		
4. Obračunati prihod budućeg perioda		
5. Naplaćeni porez na dodatu vrednost od rizika		
6. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
7. Odloženi prihodi od primljene donacije		0
8. Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
II Svega PVR (3 do 8)	6.078	0
UKUPNO (I + II)		643

II BILANS USPEHA

Napomena br.14:

14. PRIHODI OD PRODAJE u hiljadama dinara

	30. juna 2024.	30. juna 2023
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	466	640
4. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
I Svega prihod od prodaje robe (1 do 4)	466	640
5. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	718.837	741.664
7. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	310.939	258.429
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	7.391	15.359
II Svega prihodi od prodaje proizv. i usluga (5 do 8)	1.037.167	1.015.452
Ukupno – Prihodi od prodaje (I+II)	1.037.633	1.016.092
Prihod aktiviranja učinaka		

14.1. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	30. juna 2024.	30. decembra 2023.
Početne zalihe učinaka (01.01.) 2024.	127.664	223.771
Nedovršena proizvodnja	4.185	23.145
Nedovršene usluge		0
Gotovi proizvodi	123.479	200.626
Krajnje zalihe učinaka (30.06.) 2024.	162.048	127.664
Nedovršena proizvodnja		4.185
Nedovršene usluge		0
Gotovi proizvodi	162.048	123.479
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	34.384	24
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA(k-to 631)		96.107

14.2. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	30. juna 2024.	30. juna 2023
Prihodi od zakupnina	417	413
Ostali poslovni prihodi-prihod od otpada	32.536	33.979
Prihodi od prodaje materijala		
Prihodi od subvencija države-Covid 19		
UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	32.953	34.392

15. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	30. juna 2024.	30. juna 2023
1. Troškovi materijala za izradu	960.775	878.168
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	236	270
3. Troškovi goriva i energije	17.763	15.174
Svega troškovi i materijala (1 do 3)	978.474	893.612
4. Nabavna vrednost prodate robe		

15.1 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	30. juna 2024.	30. juna 2023
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	55.513	51.111
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.817	7.916
Troškovi naknada po ugovorima o priv. pov.	689	283
Troškovi otpremnina kod otpuštanja sa posla		2.361
Troškovi dnevnica i putni troškovi		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi prevoza zaposlenih	1.404	1.243
Ostali lični rashodi i naknade		515
UKUPNO	67.657	63.429

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	30. jun 2024	30. juna 2024
Troškovi amortizacije	10.023	18.768
Troškovi rezervisanja – (otpremnina)		2.432
UKUPNO	10.023	21.200

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama dinara

	30. jun 2024	30. juna 2023
Troškovi PTT usluga	373	240
Troškovi transportnih usluga	209	230
Troškovi usluga održavanja	2.584	1.728
Troškovi zakupnina	130	7
Troškovi kontrole kvaliteta	943	573
Troškovi grejanja	2.004	1.270
Troškovi komunal. usluga (voda, smeće i kanal.)	261	233
Troškovi preuzimanja i uskladištenja otpada	387	73
Ostali troškovi proizvodnih usluga	1.007	537
Svega troškovi proizvodnih usluga	7.898	4.891

18. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	30. jun 2024.	30. juna 2023	3
Troškovi neproizvodnih usluga (intelekt.usluga)	1427	934	
Troškovi reprezentacije	138	201	
Troškovi premija osiguranja	445	513	
Troškovi platnog prometa i bankar. usluga i izd. gar.	435	292	
Troškovi poreza na imovinu	295	288	
Troškovi poreza i taksi – registr.vozila,sud.takse			
Troškovi doprinosa -Komorama	384	377	
Ostali nematerijalni troškovi (Održavanje programa	1.687	1.375	
Troškovi obezbeđenja	4.094	3.500	
UKUPNO	8.905	7.480	

19. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	30. jun 2024.	30. juna 2023
1. Prihodi od kamata		/
2. Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	4	3
3. Prih. po osn. val. klauz.		
Svega finansijski prihodi (1 do 3)	4	3

19.1. PRIHODI OD USKLAĐUVANJA IMOVINE

u hiljadama dinara

	30. jun 2024.	30. juna 2023
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	/	/
Svega prihodi od usklađivanja		

NAPOMENA:**20. FINANSIJSKI RASHODI**

u hiljadama dinara

	30. jun 2024.	30. juna 2023
1. Rashodi kamata – po kreditima	2.664	3.341
2. Negativne kursne razlike	89	15
3. Kamata za neblagovremeno plaćanje javnih prihoda		
4. Ostali finansijski rashodi		
Svega finansijski rashodi (1 do 4)	2.753	3.356

21. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	30. jun 2024.	30. juna 2023
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		723
2. Dobici od prodaje učešća i dugor.hartija od		
3. Dobici od prodaje materijala		
4. Viškovi		
5. Naplaćena otpisana potraživanja		418
6. Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od Rizika napl. štete po osnovu osig.		
7. Prihodi od smanjenja obaveza		
8. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
9. Ostali nepomenuti prihodi	465	129
10. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Svega ostali prihodi (1 do 10)	465	1.270

22. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	30. jun 2024.	30. juna 2023
1. nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		315
2. Gubici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
3. Gubici od prodaje materijala		
4. Manjkovi		
5. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
6. Rashodi po osnovu otpisa potraživanja-direktni		
7. Ostali nepomenuti rashodi – izgubljeni sporovi	43	
Ukupno (1 do 7)	43	315
8. Rashodi po osnovu obezvređivanja zalihe materijala		
Svega ostali rashodi (1 do 8)	43	315

NAPOMENA br. 27.

Zvanični srednji kurs stranih valuta korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivrednost deviznih pozicija bilansa stanja su:

Valute	30.06.2024	30.06.2023
EUR	117,049	117,2301
USD	108,800	107,8176

NAPOMENA br. 28.

Sudski sporovi

Društvo nema sudskih sporova.

29. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENA br. 30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali dodatna obelodanjivanja u finansijskim izveštajima.

NAPOMENA br. 31.

Finansijski izveštaji odobreni su dana 25.09.2024. godine od strane direktora, a Nadzorni odbor Privrednog društva usvojio.

U Kosjeriću, 26.09.2024.god

Napomene sastavila: Ana Stojanović

Lice odgovorno za sastavljanje bilansa: Zlatan Jusufović

v.d. direktor
Zlatan Jusufović

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

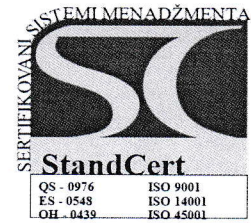
30.06.2024

1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva	Ukupan prihod 1.105.439 Ukupan rashod 1.076.053 Dobit pre oporezivanja 29.386 Stepen zaduženosti 0,16 Stepen likvidnosti 1,23
2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	Poslovna politika društva u narednom periodu se neće menjati. Nastavlja se sa radom na investiranju u novu opremu i ugovaraju se novi poslovi. Očekuje se prihod kao i prošle godine. Glavni rizik su smanjene investicije u zemlji
3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	Nema bitnih događaja nakon proteka perioda. Doneta je odluka o nabavci još jedne proizvodne linije.
II ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	Sa povezanim licima je nastavljena saradnja kao i prethodnih godina a neki posebno značajni posao se ne može izdvojiti
III Aktivnosti društva na polju i istraživanju razvoja	Uprava Društva je stalno angažovana na iznalaženju novih poslova i prevazilaženja poremećaja na tržištu radi bolje uposlenosti kapaciteta

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	Društvo nije sticalo sopstvene akcije u izveštajnom periodu
Broj i nominalna vrednost stečenih akcija	/
Imena lica od kojih su stečene akcije	/
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odn. naznaka da su akcije stečene bez naknade	/
Broj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje i trenutku izrade kvartalnog izveštaja	Društvo ukupno poseduje 5323 sopstvenih akcija odnosno 8,29% od ukupnog broja akcija



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA
ELKOK A.D.
KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



QS - 0976	ISO 9001
FS - 0548	ISO 14001
OH - 0439	ISO 45001

Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka: 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ mts.rs; www. elkok. co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 205-99739-19 Komercijalna banka; 155-9879-55 Halk banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

Na osnovu člana 74. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 129/2021),
dajemo

I Z J A V U **lica odgovornih za sastavljanje izveštaja**

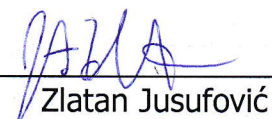
1. Prema našem najboljem saznanju, izjavljujemo da jep olugodišnji finansijski izveštaj za 2024. god Društva ELKOK a.d. - Kosjerić, sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pogled podataka o imovini, obavezama, dobicima i gubicima, prihodima i rashodima, finansijskom položaju izdavaoca, kao i da polugodišnji izveštaj sadrži objektivan pregled informacija koje se zahtevaju u skladu sa tačkom 2.stav 3.člana 74.zakona o tržištu kapitala.
2. Polugodišnji finansijski izveštaj Društva ELKOK a.d. - Kosjerić, za period od 01.01. do 30.06.2024. god. nisu revidirani, odnosno nisu bili predmet revizije.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja


Ana Stojanović

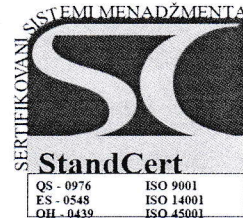


v.d. Generalni direktor


Zlatan Jusufović



PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU
ELEKTROPROVODNIKA
ELKOK A.D
KOSJERIĆ 31260, OLGE GRBIĆ 3



Telefoni: Centrala 031/781-121, 781-162, Generalni direktor: 031/781-322; Direktor proizvodno-tehničkog sektora: 031/781-424;
Prodaja: 031/781-187; Nabavka : 031/782-628; Telefax: 031/783-280; elkok @ mts.rs; www. elkok. co.rs

Registar privrednih subjekata BD. 213108/2006; Matični broj 07606281; PIB 101090578; Osnovni kapital (upisani i uplaćeni) 1.154.328,42 EUR
ŽIRO RAČUN Br.: 205-99739-19 Komercijalna banka; 155-9879-55 Halk banka; 170-0030004386000-11 Unicredit banka.

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU POLUGODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Polugodišnji finansijski izveštaj Elkoka za period 01.januar – 30. jun 2024. godine je
odobren i prihvaćen od strane Nadzornog odbora.

U Kosjeriću,
25.09.2024. godine



v.d. generalni direktor
Zlatan Jusufović