

0	8	1	5	2	1	7	9			4	5	3	2			1	0	0	1	8	7	6	1	6
Matični broj								Šifra delatnosti						PIB										

Popunjiva Narodna banka Srbije

1	2	3		19		20	21	22	23	24	25	26
Vrsta posla												

Naziv: **INTERSERVIS A.D.**
Sedište: **ZELEZNICKA BR.17, Futog**

BILANS STANJA

na dan 30.06.2024

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina Krajnje stanje 2023	Početno stanje 2023
1	2	3	4	5	6	7
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	1		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	2		262,410	261,155	260,641
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	3		0	0	0
010	1. Ulaganja u razvoj	4		0	0	0
011, 012 i 014	2. Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala	5		0	0	0
013	3. Gudevili	6		0	0	0
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u prip	7		0	0	0
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	8		0	0	0
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018 + 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043 + 0044 + 0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067 + 0068 + 0069 + 0070 + 0071 + 0072 + 0073 + 0074 + 0075 + 0076 + 0077 + 0078 + 0079 + 0080 + 0081 + 0082 + 0083 + 0084 + 0085 + 0086 + 0087 + 0088 + 0089 + 0090 + 0091 + 0092 + 0093 + 0094 + 0095 + 0096 + 0097 + 0098 + 0099 + 0100)	9		262,410	261,155	260,641
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	10		24,604	24,604	24,604
23	2. Postrojenja i oprema	11		84	95	58
24	3. Investicione nekretnine	12		233,121	233,121	233,121
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postro	13		4,530	3,265	2,788
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretn	14		70	70	70
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	15		0	0	0
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	16		0	0	0
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	17		0	0	0
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	18		0	0	0
041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	19		0	0	0
041 (deo) i 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	20		0	0	0
050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima	21		0	0	0
050 (deo) i 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima	22		0	0	0
053 (deo) i 054 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	23		0	0	0
053 (deo) i 054 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	24		0	0	0
46	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju metodom učešća	25		0	0	0
47	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	26		0	0	0
052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	27		0	0	0
288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	28		0	0	0
	G. OBRATNA IMOVINA (0031 + 0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043 + 0044 + 0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067 + 0068 + 0069 + 0070 + 0071 + 0072 + 0073 + 0074 + 0075 + 0076 + 0077 + 0078 + 0079 + 0080 + 0081 + 0082 + 0083 + 0084 + 0085 + 0086 + 0087 + 0088 + 0089 + 0090 + 0091 + 0092 + 0093 + 0094 + 0095 + 0096 + 0097 + 0098 + 0099 + 0100)	29		0	0	0
	H. OBRATNA IMOVINA (0031 + 0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043 + 0044 + 0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067 + 0068 + 0069 + 0070 + 0071 + 0072 + 0073 + 0074 + 0075 + 0076 + 0077 + 0078 + 0079 + 0080 + 0081 + 0082 + 0083 + 0084 + 0085 + 0086 + 0087 + 0088 + 0089 + 0090 + 0091 + 0092 + 0093 + 0094 + 0095 + 0096 + 0097 + 0098 + 0099 + 0100)	30		198,780	196,749	197,264
1, osim grupe računa 10	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	31		370	370	260
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	32		0	0	0
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	33		0	0	0
13	3. Roba	34		250	250	250
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	35		120	120	10
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	36		0	0	0
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	37		0	0	0
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043 + 0044 + 0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067 + 0068 + 0069 + 0070 + 0071 + 0072 + 0073 + 0074 + 0075 + 0076 + 0077 + 0078 + 0079 + 0080 + 0081 + 0082 + 0083 + 0084 + 0085 + 0086 + 0087 + 0088 + 0089 + 0090 + 0091 + 0092 + 0093 + 0094 + 0095 + 0096 + 0097 + 0098 + 0099 + 0100)	38		72,932	65,202	49,648
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	39		2,443	1,995	-2,097
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	40		0	0	0
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	41		75,374	67,198	51,744

BILANS STANJA

na dan 30.06.2024

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2023	Početno stanje 2023
1	2	3	4	5	6	7
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inost	42		0	0	0
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	43		0	0	0
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	44		125,458	130,958	146,378
22 osim 223 i 224,	1. Ostala potraživanja	45		125,458	130,958	146,378
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	46		0	0	0
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	47		0	0	0
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 005	48		0	0	0
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	49		0	0	0
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	50		0	0	0
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	51		0	0	0
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	52		0	0	0
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	53		0	0	0
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans	54		0	0	0
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	55		0	0	0
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	56		0	0	0
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	57		12	61	827
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	58		7	158	151
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 003	59		461,190	457,904	457,906
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	60		0	0	0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2023	Početno stanje 2023
1	2	3	4	5	6	7
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412)	401		413,478	415,455	-415,455
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	402		146,674	146,674	-146,674
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	403		0	0	0
306	III. EMISIONA PREMIJA	404		0	0	0
32	IV. REZERVE	405		0	0	0
računa 331,332, 333	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBITAK	406		19,138	19,138	-19,138
računa 331, 332, 333,	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA	407		179,797	179,797	-179,797
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	408		69,846	69,846	-69,846
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	409		69,846	69,846	-67,631
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	410		0	0	-2,216
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	411		0	0	0
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	412		1,977	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	413		0	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	414		1,977	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0417 + 0418 + 0419)	415		0	0	0
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)	416		0	0	0
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	417		0	0	0
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	418		0	0	0
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	419		0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426)	420		0	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	421		0	0	0
11 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, za	422		0	0	0
11 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, za	423		0	0	0
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	424		0	0	0
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	425		0	0	0
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	426		0	0	0
419	7. Ostale dugoročne obaveze	427		0	0	0
40, osim 498 i 495	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	428		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	429		39,215	39,215	-38,117
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	430		0	0	0
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0431 + 0432 + 0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	431		7,364	5,211	-4,334
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	432		0	0	0
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	433		0	0	0
20 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim posrednicima	434		0	0	0
20 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim posrednicima	435		0	0	0
24 (deo), 425 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	436		0	0	0
24 (deo), 425 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	437		0	0	0
(deo), 425 (deo) i 426	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	438		0	0	0
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	439		0	0	0
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	440		0	0	0
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	441		373	373	-373

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2023	Početno stanje 2023
1	2	3	4	5	6	7
43, osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	442		6,677	4,410	-3,201
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostali	443		48	48	-55
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostali	444		0	0	0
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	445		6,383	4,020	-2,801
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	446		342	342	-346
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	447		0	0	0
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	448		0	0	0
5,46, osim 467, 47	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	449		314	429	-759
4, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	450		147	143	-323
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	451		167	286	-436
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	452		0	0	0
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SPOSREDOVANJU	453		0	0	0
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	454		0	0	0
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 00)	455		0	0	0
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	456		463,167	457,904	-455,690
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	457		0	0	0

U Futog

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

Dana 24.09.2024 god.

M.P.

Overa prijema NBS

OBRAZAC PROPISAN: Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06)

0	8	1	5	2	1	7	9			4	5	3	2			1	0	0	1	8	7	6	1	6
Matični broj								Šifra delatnosti								PIB								

Popunjava Narodna banka Srbije

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Naziv: **INTERSERVIS A.D.**
Sedište: **ZELEZNICKA BR.17, Futog**

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 30.06.2024

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća g.	Preth. g.
1	2	3	4	5	6
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		11,610	20,459
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		0	0
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		0	0
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		0	0
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		0	0
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		0	0
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009		0	0
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010		0	0
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		11,610	20,459
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012		0	0
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		10,517	22,325
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		0	0
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		4,229	9,247
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018)	1016		156	1,713
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		0	959
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		0	145
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		156	609
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		10	21
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021		0	0
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		1,715	3,035
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023		0	0
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		4,406	8,309
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) $\leq$ 0	1025		1,094	1,866
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) $\leq$ 0	1026		1,094	1,866
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		0	11
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM	1028		0	0
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029		0	0
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		0	11
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		0	0
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		5	8
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM	1033		0	0
562	II. RASHODI KAMATA	1034		5	1
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		0	7
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036		0	0
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) $\leq$ 0	1037		5	3
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) $\leq$ 0	1038		5	3
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISPLAĆUJE	1039		0	43
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISPLAĆUJE	1040		0	0
67	J. OSTALI PRIHODI	1041		45	941
57	K. OSTALI RASHODI	1042		0	0
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		11,655	21,454
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		10,522	22,333
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) $\leq$ 0	1045		1,133	879
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) $\leq$ 0	1046		1,133	879
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA	1047		0	0
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA	1048		0	0
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) $\leq$ 0	1049		1,133	0

0	8	1	5	2	1	7	9			4	5	3	2	1	0	0	1	8	7	6	1	6
Matični broj								Šifra delatnosti						PIB								

Popunjiva Narodna banka Srbije

1	2	3				19																	
Vrsta posla																							

Naziv: **INTERSERVIS A.D.**
Sedište: **ZELEZNICKA BR.17, Futog**

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 30.06.2024

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća g.	Preth. g.
1	2	3	4	5	6
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) £ 0	1050		1,133	879
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	1,098
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054		0	0
	Č. NETO DOBITAK (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) £ 0	1055		1,133	0
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) £ 0	1056		0	1,977
	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
	1. Osnovna zarada po akciji	1061		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062		0	0

U Futog
Dana 24.09.2024 god.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

M.P.

Overa prijema NBS

OBRAZAC PROPISAN: Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06)

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2024 до 30.06.2024

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	1,133	0
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		335
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) ≥ 0	2023		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) ≥ 0	2024		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0	2025	1,133	
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026		335
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 > 0	2027	0	0
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2024 до 30.06.2024

Позиција	АОП	у хиљадама динара	
		Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	10,960	11,959
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5,460	4,739
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5,500	7,220
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	11,922	11,922
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	9,623	9,564
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	55	922
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1,317	1,436
8. Остали одливи из пословних активности	3014	14	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015		37
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		642
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		642
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028		642
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	10,960	11,959
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	11,009	12,564
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050		37
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051	49	642
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	61	827
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	12	222

од 01.01.2023 до 30.06.2023

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																		у хиљадама динара	
	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уписан а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Ревалоризационе резерве и нераспоредени добитак и губитак (група 33)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7 +8+9)≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9)<0
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
Стање на дан 01.01. _____ године	4001	146,674	4010		4019		4028		4037	198,935	4046	69,847	4055	5,441	4064		4073	420,897	4082	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	146,674	4012		4021		4030		4039	198,935	4048	69,847	4057		4066		4075	415,456	4084	
Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		4040		4049	-355	4058	-5,441	4067		4076	-5,796	4085	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	146,674	4014		4023		4032		4041	198,935	4050	69,512	4059	0	4068		4077	415,121	4086	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	146,674	4016		4025		4034		4043	198,935	4052	69,847	4061	-5,411	4070		4079	410,045	4088	
Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		4044		4053		4062	3,434	4071		4080	3,434	4089	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	146,674	4018		4027		4036		4045	198,935	4054	69,847	4063	-1,977	4072		4081	413,479	4090	

**INTERSERVIS A.D. FUTOG
NAPOMENE**

**uz polugodišnji finansijski izveštaj
za 30. jun 2024. godine**

Sadržaj

1. OSNIVANJE I DELATNOST	4
2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	5
2.1 Osnove sastavljanja izveštaja	5
2.2 KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA.....	6
2.3 UPOREDNI PODACI	6
2.4 PRAVILA PROCENJIVANJA.....	6
2.5 PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA	6
2.6 PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA	7
2.7 FINANSIJSKI INSTRUMENTI	7
2.8 Nematerijalna ulaganja	10
2.9 Nekretnine, postrojenja i oprema	10
2.10 Investicione nekretnine	11
2.11 Zalihe.....	12
2.12 Rezervisanje.....	12
2.13 Kapital.....	12
2.14 Prihodi	13
2.15 Rashodi.....	14
2.16 Tekući i odloženi porez na dobit	14
2.17 Zarada po akciji	15
2.18 Korišćenje procenjivanja	15
3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....	16
3.1 Tržišni rizik.....	16
3.2 Rizik likvidnosti	17
3.3 Upravljanje kapitalom.....	19
3.4 Kreditni rizik	19
3.5 Pravična (fer) vrednost	20
4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PRETPOSTAVKE	21
4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke.....	21
5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE	21
6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	22
7. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE	22
8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	22
9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	22
10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	22
11.TROŠKOVI AMORTIZACIJE	23
12.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	23

13.OSTALI POSLOVNI RASHODI	23
14.NEMATERIJALNI TROŠKOVI.....	23
15.FINANSIJSKI PRIHODI.....	24
16.FINANSIJSKI RASHODI.....	24
17.OSTALI PRIHODI.....	24
18.OSTALI RASHODI.....	25
19. POREZ NA DOBITAK	25
15. 20.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....	27
21. INVESTICIONE NEKRETNINE	28
22. ZALIHE	29
23. POTRAŽIVANJA.....	29
24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA.....	29
25. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	30
26. OSNOVNI KAPITAL	30
27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	30
28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	31
29. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE.....	31
30. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA.....	31
31. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE.....	32
32. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA	32
33. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA	33

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. - 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Trenutna delatnost društva je izdavanje nepokretnosti matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Na dan bilansa 30.06.2023 Interservis AD ima 1 radnika, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 1. Prosečan broj zaposlenih u 2023 - 1 radnik

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

Akcije Društva se kotiraju na berzi, ali do 30.06.2023. godine nije registrovan promet.

Direktor Društva je Nikola Božović.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora 23.09.2024. godine.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene pri sastavljanju ovih finansijskih izveštaja prikazane su u nastavku. Ove politike su dosledno primenjene na sve prikazane godine, osim ukoliko nije naznačeno drugačije.

2.1 Osnove sastavljanja izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon"), kao i drugim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Propisi Republike Srbije koji se primenjuju na finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu koja se završila 31. decembra 2022. godine odstupaju od MSFI i MRS u sledećim aspektima finansijskog izveštavanja:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 89/2020), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – „Prikazivanje finansijskih izveštaja“ i MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 92/2019) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koji uključuju Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja.
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 123/20 125/20) od novih prevedenih standarda objavljeni su MSFI 16: Lizing i tumačenje IFRIC 23 - Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak.

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje.

2.2 KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Na osnovu sprovedenih istraživanja, uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Shodno tome, Društvo je pripremilo finansijske izveštaje u skladu sa konceptom nastavka poslovanja.

2.3 UPOREDNI PODACI

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

2.4 PRAVILA PROCENJIVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Građevinski objekti i zemljište vrednovani po metodu revalorizacije,
- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti (napomena 21),

2.5 PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD). RSD predstavlja funkcionalnu valutu i valutu prikazivanja Društva.

b) Transakcije i stanja

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

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2024.	2023.
CHF	121.7105	120,0021
USD	109.5247	107.8176
EUR	117.0490	117.2301

2.6 PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

Računovodstvene politike su u skladu s onima iz prethodne finansijske godine.

2.7 FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.

Početno priznavanje i merenje

Finansijska imovina se klasifikuje, prilikom početnog priznavanja, i naknadno se vrednuje po amortizovanoj vrednosti, fer vrednosti kroz ostali rezultat ili fer vrednost kroz bilans uspeha.

Klasifikacija finansijske imovine prilikom početnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijske imovine i poslovnog modela upravljanja tom imovinom. Sa izuzetkom potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, Društvo inicijalno vrednuje finansijsku imovinu po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha) koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijske imovine. Potraživanja od kupaca koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja, ili za koje je Društvo primenilo praktično izuzeće, vrednuju se po ceni transakcije u skladu sa MSFI 15.

Da bi finansijska sredstva bila klasifikovana i vrednovana po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ostali rezultat, ona treba da dovedu do novčanih tokova koja su samo plaćanja glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice („SPPI“). Ova procena se označava kao SPPI test i sprovodi se na nivou pojedinačnog instrumenta.

Naknadno merenje

Za potrebe naknadnog vrednovanja, finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- Finansijska sredstva koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti;
- Finansijska sredstva koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat;
- Finansijska sredstva koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti

Ova kategorija predstavlja najznačajniju finansijsku imovinu Društva. Finansijska imovina se vrednuje po amortizovanoj vrednosti pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova,
- Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Finansijska imovina se naknadno vrednuje uz korišćenje metode efektivne kamatne stope i predmet je obezvređenja. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha u momentu prestanka priznavanja, modifikacije ili obezvređenja.

Finansijska imovina koju Društvo vrednuje po amortizovanoj vrednosti obuhvata potraživanja od kupaca, date kredite i druga kratkoročna potraživanja.

Finansijska sredstva koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat

Društvo vrednuje dužničke instrumente po fer vrednosti kroz ostali rezultat pod uslovom da su ispunjena oba sledeća uslova:

- Cilj poslovnog modela upravljanja imovinom jeste naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja,
- Ugovoreni uslovi dovode do novčanih tokova na određene datume koji predstavljaju samo plaćanje glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice.

Društvo obračunava prihod od kamate, efekte kursnih razlika, obezvređenje i ukidanje obezvređenja i priznaje ih u bilansu uspeha na isti način kao u slučaju finansijske imovine koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti. Ostatak promene u fer vrednosti se priznaje u ostalom rezultatu. Prilikom prestanka priznavanja, kumulirani iznos promene u fer vrednosti (priznat u ostalom rezultatu) se reklasifikuje u bilans uspeha.

Društvo nema ovakvih instrumenata.

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuje finansijsku imovinu koja se drži radi trgovine, finansijske derivate (osim ako su opredeljena kao efektivni hedžing instrument), imovinu koja je opredeljena po fer vrednosti prilikom početnog priznavanja ili je obavezno njeno vrednovanje po fer vrednosti kroz bilans uspeha, i finansijsku imovinu sa novčanim tokovima koji nisu samo plaćanja glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice. Finansijska imovina se klasifikuje kao ona koja se drži radi trgovine ako je pribavljena sa ciljem prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti.

Promene u fer vrednosti ove finansijske imovine se priznaju u bilansu uspeha.

Društvo nema ovakvih instrumenata.

Obezvređenje finansijske imovine

Društvo priznaje obezvređenje finansijske imovine za očekivani kreditni gubitak („ECL“) za sve dužničke instrumente koji se ne vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Iznos očekivanog kreditnog gubitka za potraživanje od kupaca je osetljiv na promene u okolnostima i projekcijama budućih ekonomskih uslova. S tim u vezi, istorijsko iskustvo Društva u vezi sa kreditnim gubicima potraživanja od kupaca može se razlikovati od njihovih stvarnih „stopa neizvršenja obaveza“ u budućnosti.

Finansijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje u pogledu naplate ugovorenih novčanih tokova. Otpis ima tretman prestanka priznavanja finansijske imovine. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije „ostali rashodi“.

Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda“.

Finansijska sredstva - amortizovana vrednost

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope za sve razlike između početnog iznosa i iznosa pri dospeću i uz oduzimanje svakog umanjenja (preko računa ispravke vrednosti) po osnovu umanjenja vrednosti ili nenaplativosti.

Finansijska sredstva - fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata je cena koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na dan odmeravanja.

Fer vrednost se utvrđuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja. Za sredstva za koja ne postoji aktivno tržište, fer vrednost se utvrđuje korišćenjem tehnika procene. Tehnike procene obuhvataju korišćenje poslednjih nezavisnih tržišnih transakcija između obaveštenih, voljnih strana, ako su dostupne, poređenje sa aktuelnom fer vrednošću drugog instrumenta koji je u značajnoj meri isti i analizu diskontovanog toka gotovine. Sredstva za koja ne postoji aktivno tržište i za koja nije moguće realno utvrditi fer vrednost vrednuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Finansijsko sredstvo (ili, deo finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava) prestaje da se priznaje ukoliko je:

- došlo do isteka prava na priliv novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo je izvršilo prenos prava na priliv novca po osnovu sredstva ili je preuzelo obavezu da izvrši isplatu po osnovu tog sredstva u punom iznosu bez materijalno značajnog odlaganja trećem licu po osnovu ugovora o prenosu; i ili je (a) Društvo prenelo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom, ili (b) nije niti prenelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ali je prenelo kontrolu nad njim.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u finansijskim izveštajima Društva iskazuju se sredstva na tekućim i deviznim računima. Ročnost iskazana u Napomeni rizik likvidnosti do 6 meseci.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja fer vrednost primljenih sredstava. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne i kratkoročne obaveze po osnovu odobrenih kredita od banaka, matičnih i povezanih lica, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Obaveza je kratkoročna ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne. U cilju ispravnog prikazivanja dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se razgraničenje dela dugoročnih finansijskih obaveza koje dospevaju u roku od godinu dana od dana bilansa, sa dugoročnih obaveza na poziciju kratkoročnih finansijskih obaveza - deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti primljene naknade koja je približno jednaka njihovoj fer vrednosti.

Prestanak priznavanja finansijskih obaveza

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

2.8 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

2.9 Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine

evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina 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, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda. Zemljište se vrednuje po fer vrednosti, a samim tim ukoliko je vrednost veća od prikazane vrednosti promena se prikazuje kroz ostali rezultat i kreira se revalorizaciona rezerva. Revalorizaciona rezerva se prva koristi u slučaju kasnijeg obezvređenja te iste imovine, pre nego se ostatak prizna na teret rashoda kroz bilans uspeha.

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

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

Osnovicu za obračun amortizacije čini revalorizovana vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost.

Građevinski objekti imaju rezidualnu vrednost u iznosu jedne godišnje amortizacije, dok postrojenja i oprema imaju rezidualnu vrednost 1% nabavne vrednosti.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2024. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2023. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Kompjuterska oprema	20%	5	20%	5
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

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

2.10 Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

2.11 Zalihe

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

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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

Ispravka vrednosti – obezvređenje zaliha vrši se za matrijal i rezervne delove koji su bez promene od 1 godine.

2.12 Rezervisanje

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

2.13 Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, *rezerve, revalorizacije rezerve i akumulirani rezultat*.

Kapital Društva obrazovan je iz uložених sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

2.14 Prihodi

Prihodi po osnovu ugovora sa kupcima

Osnovno načelo novog standarda o prihodima jeste da Društvo priznaje prihode koji opisuju prenos ugovorene robe ili usluge korisnicima u iznosu koji održava nadoknadu na koju Društvo može polagati pravo u zamenu za tu robu ili usluge. Društvo priznaje prihode u skladu sa tim osnovnim načelom tako što primenjuje sledeće korake:

- Prepoznavanje ugovora sa kupcem;
- Prepoznavanje obaveze izvršenja u ugovoru;
- Određivanje cene transakcije;
- Raspodela cene transakcije na obaveze izvršenja u ugovoru;
- Priznavanje prihoda kada (ili pošto) Društvo ispuni obavezu izvršenja.

Ugovori sa kupcima su analizirani preko svih navedenih koraka kao i drugih odgovarajućih smernica propisanih novim standardom, kako bi se sagledali svi značajni izazovi iz novog standarda o prihodima. Prihodi po osnovu ugovora sa kupcima se priznaju kada se kontrola nad obećanom robom odnosno uslugama prenese na kupca i to u iznosu koji odražava naknadu na koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za odnosnu proizvode/robu ili uslugu.

Ugovorne obaveze i politika priznavanja prihoda

Prodaja robe i usluga

Kupci stižu kontrolu nad robom u momentu kada se roba isporuči kupcu. Faktura se generiše u tom momentu sa rokom plaćanja koji se u većini slučajeva kreće do 30 dana. Kupci takođe imaju mogućnost avansnog plaćanja.

Prihod se priznaje u momentu isporuke robe ili usluge i kvalitativnog i kvantitativnog prihvata od strane Kupca.

Potraživanje od kupca

Potraživanje od kupca predstavlja pravo Društva na iznos naknade koji nije uslovan (tj. samo je neophodan protok vremena pre nego što naknada dospe na plaćanje). U vezi sa računovodstvenim obuhvatanjem potraživanja od kupca pogledati Napomenu 2.7 Finansijski instrumenti.

Ugovorna salda

Ugovorna imovina

Ugovorna imovina je pravo na naknadu u zamenu za robu ili usluge koje je Društvo prenelo kupcu. Ako Društvo izvršava svoje ugovorne obaveze prenosom obećane robe ili usluga pre nego što kupac plati naknadu ili pre obaveze plaćanja naknade, ugovorna imovina se priznaje za zarađeni deo naknade u vezi sa prodajom koji je uslovan.

Ugovorna obaveza

Ugovorna obaveza je obaveza prenosa robe ili usluga kupcu za koje je Društvo primilo naknadu (ili iznos naknade koji je dospeo) od kupca. Ugovorna obaveza se priznaje kao prihod kada Društvo izvršava svoje ugovorne obaveze.

Značajna komponenta finansiranja

Generalno, Društvo ima kratkoročna potraživanja od kupaca ili prima kratkoročne avanse po osnovu prodaje. Društvo se opredelilo da primeni praktično izuzeće i da ne koriguje obećanu naknadu za efekte značajne komponente finansiranja ako očekuje, prilikom priznavanja ugovora, da će period između prenosa robe ili usluga i momenta kada kupac plaća za tu robu ili uslugu trajati jednu godinu ili kraće.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se sastoje od pozitivnih kursnih razlika.

Prihod u 2022 od kamata priznat je u bilansu uspeha po principu vremenskog razgraničenja, koršćenjem metode efektivnog prihoda od sredstva. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su - prihodi od - naplaćena otpisana potraživanja.

2.15 Rashodi

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

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju 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, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza, rashode od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske) i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su negativni efekti vrednosnih usklađivanja potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

2.16 Tekući i odloženi porez na dobit

Troškovi poreza za period uključuju tekući i odloženi porez. Poreska obaveza se priznaje u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u kapitalu.

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

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

Odložena poreska sredstva i obaveze se „prebijaju“ kada postoji zakonski izvršivo pravo da se „prebiju“ tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odložena poreska sredstva i obaveze odnose na poreze na dobit uvedene od strane istog poreskog organa bilo entitetu koji podleže obavezama plaćanja poreza ili različitim entitetima koji podležu obavezama plaćanja poreza onda kada postoji namera da se obaveze poravnaju na neto osnovi

2.17 Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda. Zarada po akciji za 2022 iznosi RSD 36 .

Društvo nije obračunalo zaradu po akciji , na dan 30.06.2024.

2.18 Korišćenje procenjivanja

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

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

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

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

- Napomena 2.7 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 2.9 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 21 – Procena fer vrednosti građevinskih objekata i zemljišta,
- Napomena 21 – Procena fer vrednosti investicionih nekretnina.

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

3.1 Tržišni rizik**(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 30. jun 2024. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	12	12
Potraživanja od kupaca	-	75.374	75.374
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	126.014	126.014
Ukupno		201.400	201.400
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	6.677	6.677
Ostale kratkoročne obaveze	-	314	314
Ukupno	-	6.991	6.991
Neto devizna pozicija			
na dan 30. jun 2024.		194.409	194.409

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	222	222
Potraživanja od kupaca	-	56.834	56.834
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	139.158	139.158
Ukupno		196.214	196.214
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	344	3.648	3.992
Ostale kratkoročne obaveze	-	386	386
Ukupno	344	4.034	4.378
Neto devizna pozicija			
na dan 30. jun 2023.	(344)	192.180	191.836

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

3.2 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 30. jun 2024. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12	-	-	-	12
Potraživanja od kupaca	-	75.374	-	-	75.374
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	126.014	-	-	126.014
Ukupno	12	201.388	-	-	201.400
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze prema dobavljačima	6.677	-	-	-	6.677
Ostale kratkoročne obaveze	314	-	-	-	314
Ukupno	6.991	-	-	-	6.991
Ročna neusklađenost na dan 30. jun 2024	6.979	201.388	-	-	194.409

Od ukupnih ostalih kratkoročnih potraživanja, RSD 125.458 odnosi se na potraživanje od matičnog pravnog lica Delta Agrar doo

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 30.jun 2023. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	222	-	-	-	222
Potraživanja od kupaca	56.834	-	-	-	56.834
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	139.150	8	-	139.158
Ukupno	57.056	139.150	8	-	196.214
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze prema dobavljačima	3.992	--	-	-	3.992
Ostale kratkoročne obaveze	386	-	-	-	386
Ukupno	4.378	-	-	-	4.378
Ročna neusklađenost					
na dan 30. jun 2023	52.678	139.150	8	-	191.836

Od ukupnih ostalih kratkoročnih potraživanja, RSD 139.150 odnosi se na potraživanje od matičnog pravnog lica Delta Agrar doo

3.3 Upravljanje kapitalom

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Na dan 30.06.2024. Društvo nema obaveza po osnovu kredita i zajma od povezanih pravnih lica. (U 2023. nema obaveze kredita i zajma)

3.4 Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 30. jun 2024. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD **12** hiljada (31. decembar 2023. godine: RSD **222** hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca i dugoročna potraživanja

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Kupci u zemlji	75.374	56.834
Potraživanja iz specifičnih poslova u zemlji	126.014	139.158
Ukupno	201.388	195.992

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2024.	Ispravka vrednosti 2024.	Bruto 2022.	Ispravka vrednosti 2023.
Nedospela potraživanja	1.131	-	1.292	2.372
Docnja od 0 do 30 dana	1.738	-	778	126
Docnja od 31 do 60 dana	1.654	-	1.759	-
Docnja od 61 do 90 dana	1.050	-	2.003	-
Docnja od 91 do 120 dana	1.689	-	1.959	-
Docnja od 121 do 360 dana	68.112	-	48.622	-
Docnja preko 360 dana	124.867	1.803	142.240	1.790
Ukupno	200.241	1.803	198.653	4.288

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Stanje 1. januara	4.288	5.161
Povećanja	-	-
Smanjenje	(2.485)	(873)
Stanje 30. jun .2024	1.803	4.288

3.5 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.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjivanja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PRETPOSTAVKE

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo vrši procene i donosi pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene su, po definiciji, retko kada jednake ostvarenim rezultatima. Procene i pretpostavke koje sadrže rizik i mogu prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine, navedene su u daljem tekstu.

a) Porez na dobit

Društvo podleže obavezi plaćanja poreza na dobit. Društvo priznaje obavezu za očekivane efekte. Ukoliko se konačan ishod efekata tih pitanja na porez na dobit bude razlikovao od prvobitno knjiženih iznosa, razlika će se odraziti na tekući i odloženi porez na dobit i na rezervisanje za odložena poreska sredstva i obaveze u periodu u kom se razlika utvrdi. Poreski propisi Republike Srbije obuhvataju propise vezano za cene transfera između povezanih pravnih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova odnosno da se transakcije sa povezanim pravnim licima obavljaju po istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cena.

b) Fer vrednost nekretnina i investicionih nekretnina

Fer vrednost nekretnina i investicionih nekretnina utvrđuje se različitim tehnikama procene NA dan 31.12.2022 izvršena je procena investicionih nekretnina od strane nezavisno procenitelja .

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Prihodi od prodaje robe na dom.trž. povezana lica	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Ukupno	-	-

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Prihodi od zakupa povezana lica	7.897	8.031
Prihodi od zakupa		-
Ostali poslovni prihodi	3.758	1.415
Ukupno	11.655	9.446

7. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

	2024.	2023.
Prihodi od usklađivanja vred.imovine	-	-
Ukupno	-	-

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Nabavna vred.robe na dom.trž. povezana lica	-	-
Ukupno	-	-

9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Troškovi ostalog materijala	-	-
Troškovi goriva i energije	4.229	4.460
Ukupno	4.229	4.460

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	0	560

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		85
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2	102
Triškovi naknada po ugovoru o deli		108
Ostali lični rashodi		13
Ukupno		868

11.TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Troškovi amortizacije:		
- postrojenja i oprema	10	97
Ukupno	10	97

**12.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI
FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER
VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	2024.	2023.
Rashodi od uskladjivanja vred.imovine	-	-
Ukupno	-	-

13.OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Troškovi transportnih usluga	-	13
Troškovi održavanja	463	161
Troškovi zakupa - povezana lica	-	-
Troškovi ostalih usluga	1.252	1.117
Ukupno	1.715	1.291

14.NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2024	2023.
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	3.280	3.180
Troškovi reprezentacije	-	4
Troškovi premije osiguranja	151	151
Troškovi provizije i naknada	717	15
Porezi i doprinosi	-	664

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ostali rashodi	258	13
Ukupno	4.406	4.027

15.FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Kamate - povezana pravna lica	-	-
Pozitivne kursne razlike:		
- Realizovane	-	11
Ukupno	-	11

16.FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2024.	2023.
- Kamate	5	-
- Negativne kur.razlike-obračunske	-	9
- Negativne kur.razlike-realizovane	-	-
Rashodi kamata	-	-
Ukupno	5	9

17.OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Prihodi - naplaćena otpisana potraživanja	45	873
Ukupno	45	873

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***18.OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Rashodi od naknade štete	-	-
Rashodi ostalu nepomenuti	-	-
Ukupno	-	-

19. POREZ NA DOBITAK**(a) Komponente poreza na dobitak**

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	-	-
Ukupno	-	-

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

	2024	2023
Dobit (Gubitak) pre oporezivanja	1133	335
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi – 15%	169	50
<i>Efekat oporezivanja na:</i>		
Nepriznati troškovi	-	-
Ukupni porezi	169	50
POREZ NA DOBITAK (nastavak)		

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od RSD **34.542** hiljada, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita. Na dan 31.12.2021 RSD **31.260**

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

U hiljadama RSD	Godina isteka	2022.	2021.
- 2018	2023	7.823	7.823
- 2019	2024	8.158	8.158
- 2020	2025	4.564	4.564
- 2021	2026	10.715	10.715
- 2022	2027	3.282	-
Ukupno		34.542	31.260

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 38.117 ; (za 2021 RSD 36.967) hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2024.			2023.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava		38.117	(38.117)	-	38.117	(38.117)
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto		38.117	(38.117)	-	38.117	(38.117)

Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje na dan 30. Jun 2024. godine

(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

20.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine u pripemi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2023.	24.604	28.511	70	2.788	55.973
Povećanja u toku godine	-	-	-	535	535
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2023.	24.604	28.511	70	3.323	56.508
Povećanja u toku godine				672	672
Otuđenja i rashodovanja		(10.772)			(10.772)
Prenos na investicione nekretnine					
Stanje na 31. decembra 2024.	24.604	17.739	70	3.995	46.408
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2023.	-	28.453	-	-	28.453
Amortizacija za tekuću godinu	-	9	-	-	9
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2023.	24.604	28.462	70	3.323	28.462
Amortizacija za tekuću godinu					
Otuđenja i rashodovanja		(10.808)			(10.808)
Prenos na investicione nekretnine					
Stanje na 30.jun 2024.	24.604	17.654	70	3.323	17.654
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembra 2023. godine	24.604	49	70	3.323	28.046
Sadašnja vrednost na dan					
30. jun 2024. godine	24.604	85	70	3.995	28.754

Zemljište nije bilo predmet procene na dan 31.12.2022. godine. Nije bilo izmena u ključnim pretpostavkama i informacijama do 30.06.2024. godine menadžment veruje da se ni fer vrednost odnosnog zemljišta nije značajno promenila u odnosu na ranije utvrđenu.

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***21. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Investicione nekretnine na dan 31. Decembra 2024. godine iznose RSD 233.121 hiljada (2023. RSD 232.211 hiljada).

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2023.	232.211
Nabavke u toku godine	-
Procene povećanje	1.857
Procene smanjenje	(947)
Stanje na dan 31. decembra 2023. Godine	233.121
Nabavke u toku godine	-
Procena povećanje	-
Procene smanjenje	-
Stanje na dan 30. jun 2024. Godine	233.121
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2023.	233.121
Sadašnja vrednost na dan 30. jun 2024.	233.121

Fer vrednost investicionih nekretnina

Odmeravanje fer vrednosti vrši se prema sledećim hijerarhijskim nivoima:

- Kotirane cene (nekorigovane) na aktivnom tržištu za ista sredstva ili iste obaveze (Nivo 1).
- Informacije, osim kotiranih cena uključenih u Nivo 1, koje su zasnovane na dostupnim tržišnim podacima za sredstva ili obaveze, bilo direktno (tj. cene) ili indirektno (tj. izvedene iz cena) (Nivo 2).
- Informacije o sredstvu ili obavezi koje nisu zasnovane na dostupnim tržišnim podacima (tj. nedostupne informacije) (Nivo 3).

Zbog različite prirode objekata nije moguće primeniti istovetnu metodologiju procene, shodno tome korišćeni su DCF (prinosni pristup), što odgovara hijerarhijskom nivou 3 odmeravanja vrednosti i komparativna metoda što odgovara hijerarhijskom nivou 2 odmeravanja vrednosti.

Na dan Bilansa stanja 30.06.2024. godinu Društvo nema uspostavljene hipoteke na nepokretnostima.

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***22. ZALIHE**

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Roba	250	250
Dati avansi za zalihe i usluge	797	797
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(679)</i>	<i>(679)</i>
Stanje na dan 30.jun	368	368

23. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	75.374	59.245
- kupci (3. lica)		1.877
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(2.443)</i>	<i>(4.288)</i>
	72.932	56.834
Povećanje potraživanja došlo je prodajom soje Delta Agraru doo		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja iz specifičnih poslova – matična i zavisna pravna lica	125.450	139.150
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	42	42
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	514	514
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(556)</i>	<i>(556)</i>
	125.450	139.150
Druga potraživanja		
Ostala tekuća potraživanja	8	8
Saldo na dan 30. jun	198.390	195.992

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na potraživanja od povezanog lica Delta Agrar d.o.o. Potraživanja su inicijalno predstavljala avans koji je bio dat Društvu Delta M d.o.o., koje je prestalo da postoji i čiji je naslednik Delta Real Estate d.o.o. Ugovorom je obaveza sa Delta Real Estate d.o.o. preneti kasnije na matično društvo Delta Agrar d.o.o.

U toku 2023. godine, Interservis je od Delta Agrar otkupio pšenicu, a nastala obaveza kompenzovana je odnosnim potraživanjem što je ujedno i uzrok prikazanog smanjenja u iznosu potraživanja iz specifičnih poslova – matična i zavisna pravna lica. Trend smanjenja nastavlja se i tokom 2024. godine i menadžment veruje da će dato potraživanje biti otplaćeno u narednom period-u.

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 30. jun 2024. godine stanje gotovine na tekućem računu iznosi RSD 12 hiljada (2023. RSD 222 hiljada).

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***25. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Razgraničeni troškovi	-	-
Ostalo	7	238
Stanje na dan 31. decembra	7	238

26. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2022. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene. Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar d.o.o. sa 76,86 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 30. jun 2024. godine i 2023. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Agrar doo	46.972	112.734	76,86%
Akciski Fond	8.814	21.154	14,42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.254	4,26%
Zaposleni bivši radnici	2.722	6.532	4,46%
Ukupno	61.114	146.674	100,00%

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Delta Agrar d.o.o. Novi Beograd .

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Primljeni avansi	373	373
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	48	94
Dobavljači u zemlji	6.383	3.554
Dobavljači u inostranstvu	342	344
Stanje na dan 30.06.2024	7.146	4.365

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	147	114
	147	114
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	-	143
Ostale obaveze	168	13
	168	155
Stanje na dan 30. jun	315	269

29. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Obaveze za PDV	161	12
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	-	105
Obaveze PVR	-	-
Stanje na dan 30. jun	161	117

30. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2024.	2023.	2024.	2023.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	7.897	8.031	-	-
Delta Holding d.o.o	-	-	63	163
Jedinstvo a.d. Apatin	-	-	-	-
Napredak a.d.	-	-	-	-
Delta Security system doo			160	90
Anans E-Commerce d.o.o.	-	-		4
Ukupno	7.897	8.031	223	257

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 30. Jun 2024. godine*(Svi iznosi su navedeni u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije navedeno)**Kupci i dobavljači:*

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	202.	202.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	75.374	59.245	125.450	139.150	-	-	-	-
Delta Holding d.o.o.	-	-	-	-	8	63	-	-
Delta Security System d.o.o.	-	-	-	-		27	-	-
Ananas E-Commerce d.o.o.	-	-	-	-	3	4	-	-
Ukupno	75.374	59.245	125.450	139.150	11	94	-	-

31. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 30.06.2024.

Stanje potraživanja i obaveza od materijalnog značaja su usklađena na dan 30.06.2024.

32. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 30. jun 2024. godine nema značajnih sudskih sporova u kojima se Društvo pojavljuje kao tužena strana i po tom osnovu ne postoje potencijalne obaveze Društva na dan bilansa koje bi po završetku sporova mogle nastati. Društvo nema izdata jemstva ili garancije u korist drugih lica.

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti različito tumačene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza uključujući i kamatu. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da u tom periodu utvrde porez i sporedna poreske obaveze.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima o kojima se, u skladu sa propisima, radi posebna studija od strane nezavisne revizorske kuće. Iako rukovodstvo smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo društva smatra da je obuhvatanje transakcije sa povezanim pravnim licima obavilo po najboljim saznanjima, uveravanjima i u skladu sa poreskim propisima na osnovu čega ne očekuje da će imati značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

33. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Menadžment nije identifikovao druge događaje koji mogu imati materijalno značajan uticaj na poslovanje Društva ili njegove finansijske izveštaje nakon datuma bilansa stanja 30.06.2024.

U Futogu, 24.09.2024. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

**Tomo
Lero** Digitally signed
by Tomo Lero
Date:
2024.09.24
11:08:52 +02'00'

**NIKOLA
BOŽOVIĆ** Digitally signed
by NIKOLA
BOŽOVIĆ
Date: 2024.09.24
11:09:32 +02'00'

Tomo Lero sam. knjigovođa

MP

Nikola Božović, direktor

**NIKOLA
BOŽOVIĆ** Digitally signed
by NIKOLA
BOŽOVIĆ
Date:
2024.09.24
11:33:25 +02'00'

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2024. GODINU

I Opšti podaci	
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"Interservis AD" Futog, ul Železnička br. 17 Matični br. 08152179, PIB 100187616
2) web site i e-mail adresa	Web site : www.interservis.rs
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 7804/2005 od 01.04.2005
4) delatnost (šifra i opis)	4532 - Trgovina na malo delovima i opremom za motorna vozila
5) broj zaposlenih	1

Društvo je tokom 2024. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

II Podaci o poslovanju društva

1. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKOG STANJA I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijskog stanja i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske polugodišnje izveštaje za 30.jun 2024“.

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva **30.06.2024. godini:**
(U 000 dinara)

Analiza prihoda		
Opis	Iznos u 000 din	
Prihodi	2024	2023
Poslovni prihodi	11.610	9.446
Finansijski prihodi	-	11
Ostali prihodi	-	-
Ukupno	11.610	9.457

Analiza rashoda		
Opis	Iznos u 000 dinara	
Rashodi	2024	2023
Poslovni rashodi	10.517	10.655
Finansijski rashodi	5	9
Ostali rashodi	-	-
Ukupno	10.522	10.664

Analiza rezultata poslovanja		
Opis	Iznos u 000 dinara	
Rezultat poslovanja	2024	2023
Poslovni dobitak/(gubitak)	1.093	(1.209)
Finansijski dobitak/(gubitak)	(5)	2
Ostali dobitak/(gubitak)	45	873
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	1.133	(335)
Porez na dobitak	-	-
Neto dobitak/(gubitak)	1.133	(335)

Najveći kupci sa stanovišta salda		
	Iznos u 000 dinara	
Najveći kupci	2024	2023
Delta Agrar doo	75.374	59.245
Sunmaster doo	0	0
Agrovojvodina Komerc a.d.	0	75
Ukupno	75.374	59.320

Najveći dobavljači sa stanovišta salda		
	Iznos u 000 dinara	
Najveći dobavljači	2024	2023
Revnost doo	3.364	1.697
JP Elektroprivreda Srbije	-	-
Železnice Srbije ad	416	416

Promene bilansnih pozicija		
	Iznos u 000 dinara	
	2024	2023
Stalna imovina	262.410	261.167
Obrtna imovina	198.780	196.821
Kratkoročne obaveze	6.677	4.751
Kapital	413.478	415.120

2. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Interservis ad, očekuje da realizuje postojeće ugovore na kojima se zasniva realizacija prihoda. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno prati promene u izvorima finansiranja potrebnih za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva.

Interservis ad, Futog će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti zaštite životne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Menadžment nije identifikovao druge događaje koji mogu imati materijalno značajan uticaj na poslovanje Društva ili njegove finansijske izveštaje nakon datuma bilansa stanja 30.06.2024.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ključne pretpostavke i aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja koje se tiču budućnosti, vrše se u okviru Kompanije. Učestvuje u radu raznih strukovnih seminara, ostvaruje veoma dobru saradnju sa institutima i drugim naučnim institucijama. Pratimo i nabavljamo stručnu literaturu iz oblasti kojima se bavimo.

6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2024. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti je steklo nove.

7. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANKA

Društvo nema ogranke.

8. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.

Finansijska imovina se klasifikuje, prilikom početnog priznavanja, i naknadno se vrednuje po amortizovanoj vrednosti, fer vrednosti kroz ostali rezultat ili fer vrednost kroz bilans uspeha. Klasifikacija finansijske imovine prilikom početnog priznavanja zavisi od karakteristika ugovorenih novčanih tokova finansijske imovine i poslovnog modela upravljanja tom imovinom i shodno tome se može biti klasifikovana u sledeće kategorije:

- Finansijska sredstva koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti;
- Finansijska sredstva koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat;
- Finansijska sredstva koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti, predstavljaju najznačajniju finansijsku imovinu Društva i obuhvata potraživanja od kupaca, date kredite i druga kratkoročna potraživanja.

Finansijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje u pogledu naplate ugovorenih novčanih tokova. Otpis ima tretman prestanka priznavanja finansijske imovine. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije „ostali rashodi“. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda“.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja fer vrednost primljenih sredstava. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne i kratkoročne obaveze po osnovu odobrenih kredita od banaka, matičnih i povezanih lica, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Obaveza je kratkoročna ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva,

odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze.

U toku 2024. godine nije bilo značajnih neuobičajenih transakcija koje su uključivale finansijska sredstva ili finansijske obaveze Društva.

9. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 30. jun 2024. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	12	12
Potraživanja od kupaca	-	75.374	75.374
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	126.014	126.014
Ukupno	-	201.400	201.400
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	6.677	6.677
Ostale kratkoročne obaveze	-	314	314
Ukupno	-	6.991	6.991
Neto devizna pozicija na dan 30. jun 2023.		194.409	194.409

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	222	222
Potraživanja od kupaca	-	56.834	56.834
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	139.158	139.158
Ukupno	-	196.214	196.214
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	344	3.648	3.992
Ostale kratkoročne obaveze	-	386	386
Ukupno	344	4.034	4.378
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022	(344)	192.180	191.836

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmnica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 30. jun 2024. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12	-	-	-	12
Potraživanja od kupaca	-	75.374	-	-	75.374
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	126.014	-	-	126.014
Ukupno	12	201.388		-	201.400
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze prema dobavljačima	6.677	-	-	-	6.677
Ostale kratkoročne obaveze	314	-	-	-	314
Ukupno	6.991	-	-	-	6.991

Ročna neusklađenost

na dan 30. jun 2023. **6.979** **201.388** **-** **194.409**

Od ukupnih ostalih kratkoročnih potraživanja, RSD 125.458 odnosi se na potraživanje od matičnog pravnog lica Delta Agrar doo

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2023. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	222	-	-	-	222
Potraživanja od kupaca	56.834	-	-	-	56.834
Ostala dugoročna potraživanja	-	-	-	-	-
Ostala kratkoročna potraživanja	-	139.150	8	-	139.158
Ukupno	57.056	139.150	8	-	196.214
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Kratkoročne finan. obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze prema dobavljačima	3.992	-	-	-	3.992
Ostale kratkoročne obaveze	386	-	-	-	386
Ukupno	4.378	-	-	-	4.378

Ročna neusklađenost

na dan 31. decembar 2022. **52.678** **139.150** **8** **-** **191.836**

Od ukupnih ostalih kratkoročnih potraživanja, RSD 139.150 odnosi se na potraživanje od matičnog pravnog lica Delta Agrar doo.

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 30. jun 2023. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 222 hiljada (31. decembar 2022. godine: RSD 827 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023.	2023.
Kupci u zemlji	75.374	56.834
Potraživanja iz specifičnih poslova u zemlji	126.014	139.158
Ukupno	201.388	195.992

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2024.	Ispravka vrednosti 2024.	Bruto 2023.	Ispravka vrednosti 2023.
Nedospela potraživanja	1.131	-	1.292	2.372
Docnja od 0 do 30 dana	1.738	-	778	126
Docnja od 31 do 60 dana	1.654	-	1.759	-
Docnja od 61 do 90 dana	1.050	-	2.003	-
Docnja od 91 do 120 dana	1.689	-	1.959	-
Docnja od 121 do 360 dana	68.112	-	48.622	-
Docnja preko 360 dana	124.867	1.803	142.240	1.790
Ukupno	200.241	1.803	198.653	4.288

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2024.	2023.
Stanje 1. januara	4.288	5.161
Povećanja	-	-
Smanjenje	(2.485)	(873)
Stanje 30. jun	1.803	4.288

10. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Potraživanja i obaveze sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	75.374	59.245	125.450	139.150	-	-	-	-
Delta Holding d.o.o.	-	-	-	-	8	63	-	-
Delta Security system doo	-	-	-	-		27	-	-
Ananas E-Commerce doo	-	-	-	-	3	4	-	-
Ukupno	75.374	59.245	125.450	139.150	11	94	-	-

Prihodi i rashodi po osnovu transakcija sa povezanim licima, prikazani su u sledećoj tabeli:

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2024.	2023.	2024.	2023.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	7.897	8.031	-	-
Delta Holding d.o.o.	-	-	63	163
Jedinstvo a.d. Apatin	-	-	-	-
Napredak a.d.	-	-	-	-
Delta Security system doo			160	90
Anans E-Commerce d.o.o.	-	-		4
Ukupno	7.897	8.031	223	257

11. PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

a) Politika korporativnog upravljanja:

Načela korporativnog upravljanja Interservis ad u osnovi imaju važeću zakonsku regulativu Republike Srbije. Interservis ad je usvojio propisana načela i strategiju svog poslovanja zasniva na poštovanju načela korporativnog upravljanja.

Kodeks korporativnog upravljanja omogućava transparentnost poslovanja i na taj način kvalitetnu zaštitu zaposlenih, rukovodstva kompanije, akcionara. Usvojena načela se zasnivaju na odgovornom upravljanju, uspostavljanju visokih standarda korporativnog upravljanja usmerenog prema otvorenom, profesionalnom i transparentnom pristupu u odnosima s javnošću, sa ciljem daljeg razvoja društva.

U izvršavanju načela korporativnog upravljanja, uprava kompanije vodi računa o ostalim interesnim grupama, zaposlenima, održivom razvoju. Najviše rukovodstvo na čelu sa generalnim direktorom ima konačnu odgovornost za poboljšanje efektivnosti korporativnog upravljanja, kao i za primenu ovih načela na sve segmente kompanije.

Radi postizanja stalnog, sistematskog unapređenja svih aktivnosti vezanih za kvalitet, zaštitu zdravlja, bezbednost na radu i zaštitu životne sredine postavljaju se godišnji ciljevi i visoki standardi, koji se redovno preispituju od strane rukovodstva kompanije i definišu se neophodne korektivne mere ako je potrebno.

Timski rad i maksimalno zalaganje svih zaposlenih obezbeđuju povećanje efikasnosti u internim procesima. Sveukupno, ovo omogućava pružanje kvalitetnije usluge i ostvarenje promovisanog principa usmerenosti preduzeća prema korisnicima.

Sa ovom politikom upoznati su svi zaposleni, kao i svi koji rade za ili preko naše organizacije

b) Sistem internih kontrola:

Okosnicu sistema internih kontrola čini takozvani unutrašnji nadzor. Način sprovođenja, organizaciju rada i uslove koje mora ispuniti lice koje rukovodi poslovima unutrašnjeg nadzora u pogledu profesionalnog i stručnog znanja i iskustva koji ga čine podobnim za obavljanje ove funkcije u društvu uređuju se Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mesta. Ovo lice mora biti zaposleno u društvu i/ili grupi i obavljati samo poslove unutrašnjeg nadzora i ne može biti direktor.

Unutrašnji nadzor naročito obuhvata:

- kontrolu usklađenosti poslovanja društva sa zakonom, drugim propisima i aktima društva;
- nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštavanjem;
- proveru sprovođenja politika upravljanja rizicima;
- praćenje usklađenosti organizacije i delovanja društva sa kodeksom korporativnog upravljanja;
- vrednovanje politika i procesa u društvu, kao i predlaganje njihovog unapređenja.

Lice koje rukovodi poslovima unutrašnjeg nadzora dužno je da o sprovedenom nadzoru poslovanja izvesti Komisiju za reviziju u formi zvaničnog izveštaja o sprovedenim kontrolama i nalazima, kao i predlozima za unapređenje.

c) Informacije o ponudama za preuzimanje:

U toku 2024. godine, nije bilo ponuda za preuzimanje Društva.

d) Organi upravljanja u društvu:

Upravljanje Društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština;
- Odbor direktora;

Skupštinu čine svi akcionari Društva, koji poseduju akcije sa pravom glasa. Akcionar ima pravo da učestvuje u radu skupštine, što podrazumeva pravo da glasa o pitanjima o kojima glasa njegova klasa akcija i pravo na učešće u raspravi o pitanjima na dnevnom redu Skupštine, uključujući i pravo na podnošenje predloga, postavljanje pitanja koja se odnose na dnevni red skupštine i dobijanje odgovora, u skladu sa Statutom i poslovníkom Skupštine, ako poseduje minimalno 0,1 % ukupnog broja akcija odgovarajuće klase. Na Skupštini akcionar glasa lično ili preko punomoćnika.

Skupštinom predsedava Predsednik Skupštine, koji se bira na početku svake sednice

Sve odluke koje su u nadležnosti skupštine Društva, definisane su statutom. Ako na sednici Skupštine postoji kvorum, odluke se donose običnom većinom glasova prisutnih akcionara, osim kada je Zakonom za pojedina pitanja određen veći broj glasova.

Odbor direktora se sastoji od tri direktora koji se registruju u skladu sa zakonom o registraciji. Direktore imenuje Skupština, a predlog kandidata može dati komisija za imenovanje, ako je obrazovana, i akcionari koji imaju pravo na predlaganje dnevnog reda sednice Skupštine. Mandat direktora traje najduže 4 godine sa pravom na ponovni izbor, dok i pre isteka mandata Skupština može razrešiti direktora.

Društvo ima 2 neizvršna direktora i 1 izvršnog direktora.

Izvršni direktor vodi poslove društva i zakonski je zastupnik društva. Odbor direktora može imenovati izvršnog direktora za Generalnog direktora društva. Generalni direktor Društva zastupa Društvo bez ograničenja i organizuje poslovanje društva.

Neizvršni direktori nadziru rad izvršnih direktora, predlažu poslovnu strategiju društva i nadziru njeno izvršavanje. Neizvršni direktor je lice koje nije zaposleno u društvu. Društvo ima najmanje jednog neizvršnog direktora koji je istovremeno i nezavisni direktor.

Odbor direktora bira jednog od direktora za predsednika odbora i on je neizvršni direktor.

1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora (Neizvršni direktor)	Član Odbora direktor (izvršni direktor)	Član Odbora direktora (Neizvršni direktor)
Ime i prezime	Lazar Bjelić	Nikola Božović	Svjetlana Jokić

Nikola Božović vrši funkciju izvršnog i generalnog direktora u Društvu.

Odbor direktora odluke donosi većinom glasova prisutnih direktora. Ukoliko su glasovi jednako podeljeni odlučujući glas je glas Predsednika odbora direktora.

Sva lica koja zadovoljavaju uslove propisane statutom društva i pravilnikom o izboru članova Skupštine ili Odobora direktora, imaju podjednake sanse da budu izabrani, bez obzira na životnu dob, pol, obrazovanje, struka ili slično.

„Interservis a.d.“ Futog

Nikola Božović, generalni direktor

NIKOLA
BOŽOVIĆ

Digitally signed
by NIKOLA
BOŽOVIĆ
Date: 2024.09.24
11:09:32 +02'00'

Futog, septembar 2024. godine

*Napomena:

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva. Kako je krajnji rok za usvajanje Polugodišnjeg izveštaja o poslovanju 28.06.2024. godine, Nadležni organ Društva (redovna Skupština akcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje. Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do gore navedenog zakonom propisanog roka.

Interservis ad
21 410 Futog
Železnička br.17

Predmet : PFI 30.06.2024

Poštovani,

Obaveštavamo Vas da u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2024 Nismo u mogućnosti da pošaljemo Odluku nadležnih organa o usvojenom PFI za 2024 , Odluku o rasporedu pokriću gubitka za 30.06.2024

Poslaćemo naknadno posle Skupštine akcionara Interservis ad.

Futog , 27.09.2024

Interservis ad



INTERSERVIS A.D.

21410 Futog
Železnička 17

IZJAVLJUJEM,

Da je , prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima i promenama na kapitalu javnog društva, i uključujući i njegova društva u konsolidovane izveštaje.

LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA:

Tomo Lero
Sam.Knjigovoda
Interservis ad Futog

Beograd
Srahinica Bana 24
Kontakt telefon: 011 / 201-2128



U Futogu , 27. 09.2024

NIKOLA
BOŽOVIĆ

Digitally signed
by NIKOLA
BOŽOVIĆ

Date: 2024.09.27
10:31:08 +02'00'

Interservis ad
21 410 Futog
Železnička br.17

Predmet : PFI 2024

Poštovani,

Obaveštavamo Vas da Polugodišnji izveštaj o poslovanju na dan
30.06.2024 nije bio predmet Revizije

Futog , 27.09.2024

Interservis ad

