

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ  
«ĐOKIĆ-NTK» AD  
ZA 2024 GODINU**

U skladu sa članovima 70.71,73. Zakona o tržištu kapitala («Službeni glasnik RS» broj 129/21) objavljen 28.12.2021.g, sa primenom od 06.01.2023.g, i Pravilnikom o izveštavanju javnih društava («Službeni glasnik RS» broj 77/2022), «Đokić-NTK» AD Knjaževac, MB: 07255292 objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2024 GODINU**

**SADRŽAJ**

- 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI «ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC ZA 2024 GOD.**  
( Bilans stanja, Bilans uspeha, Statistički izveštaj, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje).
- 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI U CELINI**
- 3. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- 4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Napomena)**
- 5. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (Napomena)**
- 6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

**1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2024**

|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                            |                       |               |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                  | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                                           |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |                                                                                                                           |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                         | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | АКТИВА                                                                                                                    |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                                           | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)                                                                      | 0002 |               | 19.828        | 21.140                | 22.344                       |
| 01                  | И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                               | 0003 |               |               |                       |                              |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                                                       | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                             | 0005 |               |               |                       |                              |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                                                 | 0006 |               |               |                       |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми                                                | 0007 |               |               |                       |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                        | 0008 |               |               |                       |                              |
| 02                  | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                                      | 0009 |               | 19.204        | 20.516                | 21.720                       |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                         | 0010 | 7             | 7.965         | 8.544                 | 9.122                        |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                    | 0011 | 7             | 138           | 237                   | 229                          |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                | 0012 | 7             | 10.625        | 10.625                | 10.624                       |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                            | 0013 |               | 476           | 1.110                 | 1.745                        |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                          | 0014 |               |               |                       |                              |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи                                                                      | 0015 |               |               |                       |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству                                                               | 0016 |               |               |                       |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА                                                                                                    | 0017 |               |               |                       |                              |
| 04 и 05             | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 9             | 624           | 624                   | 624                          |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                | 2                                                                                                                      | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 |               |               |                             |                              |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                   | 0020 |               |               |                             |                              |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                             |                              |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                          | 0024 |               |               |                             |                              |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |               |               |                             |                              |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                              | 0026 |               |               |                             |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 | 9             | 624           | 624                         | 624                          |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 |               |               |                             |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |               |               |                             |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>                                               | 0030 |               | 7.694         | 4.664                       | 234                          |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 10            | 3.470         | 42                          | 43                           |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 |               |               |                             |                              |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 |               |               |                             |                              |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 | 10            | 3.470         |                             |                              |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 10            |               | 42                          | 43                           |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 |               |               |                             |                              |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА                                                       | 0037 |               |               |                             |                              |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                                                  | 0038 | 11            | 2.472         | 319                         | 101                          |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 | 11            | 2.472         | 319                         | 101                          |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                           | 2                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 200 и 202                   | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                       | 0041 |               |               |                             |                              |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               |               |                             |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје                                                     | 0043 |               |               |                             |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 13            | 1.273         | 4.258                       | 29                           |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 | 13            | 1.273         | 4.258                       | 29                           |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 |               |               |                             |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               |               |                             |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |               |               |                             |                              |
| 230                         | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                           | 0049 |               |               |                             |                              |
| 231                         | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                    | 0050 |               |               |                             |                              |
| 232, 234 (део)              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                          | 0051 |               |               |                             |                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 235                         | 5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                          | 0053 |               |               |                             |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                             |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |               |                             |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                  | 0056 |               |               |                             |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                       | 0057 | 16            | 179           | 4                           | 61                           |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 | 18            | 300           | 41                          |                              |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 27.522        | 25.804                      | 22.578                       |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                | 0060 |               |               |                             |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>                                                                               |      |               |               |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 | 19            | 18.620        | 15.803                      | 10.846                       |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                          | 0402 | 19            | 10.976        | 10.976                      | 10.976                       |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                            | 0403 |               |               |                             |                              |



| Група рачуна, рачун                                           | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                                    |
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање _____<br>01.01.20__. |
| 1                                                             | 2                                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                                  |
| 306                                                           | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 |               |               |                             |                                    |
| 32                                                            | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 |               |               |                             |                                    |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | 19            | 14.737        | 14.969                      | 15.200                             |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337       | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                             |                                    |
| 34                                                            | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 | 19            | 3.049         | 5.188                       | 675                                |
| 340                                                           | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 | 19            | 232           | 231                         | 232                                |
| 341                                                           | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 | 19            | 2.817         | 4.957                       | 443                                |
|                                                               | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                             |                                    |
| 35                                                            | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 | 19            | 10.142        | 15.330                      | 16.005                             |
| 350                                                           | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 | 19            | 10.142        | 15.330                      | 16.005                             |
| 351                                                           | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 |               | 0             | 0                           | 0                                  |
|                                                               | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                         | 0415 | 23            |               | 428                         | 1.418                              |
| 40                                                            | 1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               |               |                             |                                    |
| 404                                                           | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |               |               |                             |                                    |
| 400                                                           | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |               |               |                             |                                    |
| 40, осим 400 и 404                                            | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |               |               |                             |                                    |
| 41                                                            | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                           | 0420 | 23            |               | 428                         | 1.418                              |
| 410                                                           | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                                                   | 0421 |               |               |                             |                                    |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                             |                                    |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                             |                                    |
| 414 и 416 (део)                                               | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                                                | 0424 | 23            |               | 428                         | 1.418                              |
| 415 и 416 (део)                                               | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                                                         | 0425 |               |               |                             |                                    |
| 413                                                           | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                                                  | 0426 |               |               |                             |                                    |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА                                                                                                 | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                                    |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                              |                                                                                                          |      |               | Текућа година | Претходна година            |                                    |
|                                              |                                                                                                          |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање _____<br>01.01.20__. |
| 1                                            | 2                                                                                                        | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                                  |
| 419                                          | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                              | 0427 |               |               |                             |                                    |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                            | 0428 |               |               |                             |                                    |
| 498                                          | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                       | 0429 | 48            | 798           | 843                         |                                    |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                 | 0430 |               |               |                             |                                    |
|                                              | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b> | 0431 |               | 8.104         | 8.730                       | 10.314                             |
| 467                                          | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                               | 0432 |               |               |                             |                                    |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 | 25            | 5.029         | 5.612                       | 5.980                              |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                 | 0434 |               |               |                             |                                    |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству          | 0435 |               |               |                             |                                    |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                                    | 0436 | 25            | 4.601         | 4.608                       | 4.936                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                           | 0437 | 25            | 428           | 1.004                       | 1.044                              |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                            | 0438 |               |               |                             |                                    |
| 426                                          | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности                                                        | 0439 |               |               |                             |                                    |
| 428                                          | 7. Обавезе по основу финансијских деривата                                                               | 0440 |               |               |                             |                                    |
| 430                                          | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                 | 0441 | 26            | 1.726         | 367                         | 12                                 |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 | 27            | 499           | 1.776                       | 1.313                              |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 |               |               |                             |                                    |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству        | 0444 |               |               |                             |                                    |
| 435                                          | 3. Обавезе према добављачима у земљи                                                                     | 0445 | 27            | 499           | 1.776                       | 1.313                              |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                              | 0446 |               |               |                             |                                    |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                                   | 0447 |               |               |                             |                                    |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                           | 0448 |               |               |                             |                                    |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                       | 0449 |               | 850           | 968                         | 2.114                              |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                            | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                     |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                      |                                                                                                                                                     |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                                   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                       | 0450 | 28            | 47            | 161                         | 2.008                        |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                                                                             | 0451 | 29            | 803           | 5                           | 35                           |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                              | 0452 | 30            |               | 802                         | 71                           |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО                                                         | 0453 |               |               |                             |                              |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                     | 0454 | 31            |               | 7                           | 895                          |
|                      | <b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |               |               |                             |                              |
|                      | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>                                                                                   | 0456 |               | 27.522        | 25.804                      | 22.578                       |
| 89                   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                                                                                        | 0457 |               |               |                             |                              |

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| У _____                | Законски заступник |
| дана _____20____године | _____              |

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

|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                            |                       |               |

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                         | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)             | 1001 | 33            | 33.082        | 35.778           |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                         | 1002 |               |               |                  |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                    | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                 | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                          | 1005 | 33            | 14.151        | 26.642           |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                      | 1006 | 33            | 14.151        | 26.642           |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                   | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                        | 1008 |               |               |                  |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                    | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                      | 1011 | 33            | 18.931        | 9.136            |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                 | 1012 |               |               |                  |
|                         | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)      | 1013 |               | 30.457        | 30.058           |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                 | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                       | 1015 | 35            | 1.373         | 1.389            |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 36            | 2.288         | 1.527            |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                              | 1017 | 36            | 1.987         | 1.326            |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                        | 1018 | 36            | 301           | 201              |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                | 1019 |               |               |                  |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                        | 1020 | 38            | 1.312         | 1.309            |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1021 |               |               |                  |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                  | 1022 | 37            | 24.306        | 24.752           |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                        | 1023 |               |               |                  |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                     | 1024 | 40            | 1.178         | 1.081            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               | 2.625         | 5.720            |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               |               |                  |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 |               | 743           | 204              |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                              | 1029 | 41            | 742           | 200              |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1030 |               | 1             | 2                |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1031 |               |               | 2                |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 | 42            | 54            | 112              |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                                 | 1034 | 42            | 54            | 108              |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1035 |               |               |                  |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1036 | 42            |               | 4                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               | 689           | 92               |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               |               |                  |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 |               |               |                  |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 |               |               |                  |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 45            |               | 20               |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 |               |               |                  |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 33.825        | 36.002           |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 30.511        | 30.170           |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               | 3.314         | 5.832            |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               |               |                  |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               |               |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 |               | 3.314         | 5.832            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                             | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               |               |                  |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                            | 1051 |               | 543           | 919              |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 | 48            |               |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 | 48            | 46            | 44               |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>  | 1055 | 48            | 2.817         | 4.957            |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1058 |               |               |                  |
|                     | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ           | 1059 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1060 |               |               |                  |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији                                          | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

|                        |                          |
|------------------------|--------------------------|
| У _____                | Законски заступник _____ |
| дана _____20____године |                          |

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

|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                            |                       |               |

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 годину

## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС                                                                                                                                                        | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                                                                                                                                                           | 2           | 3             | 4                |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)                                                                                                                | 9001        | 12            | 12               |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)                                                                                                                  | 9002        | 2             | 2                |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу                                                                                    | 9003        |               |                  |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%                                                                   | 9004        |               |                  |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)                                                                                 | 9005        | 2             | 2                |
| 6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9006        |               |                  |
| 7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)                                                                                  | 9007        |               |                  |

## II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС                                                                              | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|--------------------|-------------------|
| 1                   | 2                                                                                 | 3           | 4     | 5                  | 6                 |
| 01                  | 1. Нематеријална имовина                                                          |             |       |                    |                   |
|                     | 1.1. Стање на почетку године                                                      | 9008        |       |                    |                   |
|                     | 1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера) | 9009        |       |                    |                   |
|                     | 1.3 Повећања у току године - софтвери                                             | 9010        |       |                    |                   |
|                     | 1.4. Повећања у току године - аванси                                              | 9011        |       |                    |                   |
|                     | 1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)                           | 9012        |       |                    |                   |
|                     | 1.6. Амортизација и обезвређење                                                   | 9013        |       |                    |                   |
|                     | 1.7. Ревалоризација                                                               | 9014        |       |                    |                   |
|                     | 1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)       | 9015        |       |                    |                   |

| Група рачуна,<br>рачун | ОПИС                                                                                    | Озн. за<br>АОП | Бруто  | Исправка вредности | Нето<br>(кол. 4 - 5) |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------------------|----------------------|
| 1                      | 2                                                                                       | 3              | 4      | 5                  | 6                    |
| 02 (део)               | <b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>                                      |                |        |                    |                      |
|                        | 2.1. Стање на почетку године                                                            | 9016           | 85.521 | 65.025             | 20.496               |
|                        | 2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)                  | 9017           |        |                    |                      |
|                        | 2.3. Повећања у току године - аванси                                                    | 9018           |        |                    |                      |
|                        | 2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)                                 | 9019           |        |                    | 1.312                |
|                        | 2.5. Амортизација и обезвређење                                                         | 9020           |        | 1.312              |                      |
|                        | 2.6. Ревалоризација                                                                     | 9021           |        |                    |                      |
|                        | 2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)                    | 9022           | 85.521 | 66.337             | 19.184               |
| 02 (део)               | <b>3. Земљиште</b>                                                                      |                |        |                    |                      |
|                        | 3.1. Стање на почетку године                                                            | 9023           | 20     |                    | 20                   |
|                        | 3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)                                      | 9024           |        |                    |                      |
|                        | 3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.) | 9025           |        |                    |                      |
|                        | 3.4. Повећања у току године - аванси                                                    | 9026           |        |                    |                      |
|                        | 3.5. Смањења у току године (продаја и др.)                                              | 9027           |        |                    |                      |
|                        | 3.6. Амортизација и обезвређење                                                         | 9028           |        |                    |                      |
|                        | 3.7. Ревалоризација                                                                     | 9029           |        |                    |                      |
|                        | 3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)             | 9030           | 20     |                    | 20                   |
| 03                     | <b>4. Биолошка средства</b>                                                             |                |        |                    |                      |
|                        | 4.1. Стање на почетку године                                                            | 9031           |        |                    |                      |
|                        | 4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)                  | 9032           |        |                    |                      |
|                        | 4.3. Повећања у току године - аванси                                                    | 9033           |        |                    |                      |
|                        | 4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)                                 | 9034           |        |                    |                      |
|                        | 4.5. Амортизација и обезвређење                                                         | 9035           |        |                    |                      |
|                        | 4.6. Ревалоризација                                                                     | 9036           |        |                    |                      |
|                        | 4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)                    | 9037           |        |                    |                      |



III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС                                                             | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2                                                                | 3           | 4             | 5                |
| 10                  | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар             | 9038        |               |                  |
| 11                  | 2. Недовршена производња и услуге                                | 9039        |               |                  |
| 12                  | 3. Готови производи                                              | 9040        |               |                  |
| 13                  | 4. Роба                                                          | 9041        | 3.470         |                  |
| 14                  | 5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања  | 9042        |               |                  |
| 15                  | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге                             | 9043        |               | 42               |
|                     | 7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037) | 9044        | 3.470         | 42               |

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС                                                                                   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2                                                                                      | 3           | 4             | 5                |
| 300                 | 1. Акцијски капитал                                                                    | 9045        | 10.976        | 10.976           |
|                     | у томе: страни капитал                                                                 | 9046        |               |                  |
| 301                 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу                                           | 9047        |               |                  |
|                     | у томе: страни капитал                                                                 | 9048        |               |                  |
| 302                 | 3. Улози                                                                               | 9049        |               |                  |
|                     | у томе: страни капитал                                                                 | 9050        |               |                  |
| 303                 | 4. Државни капитал                                                                     | 9051        |               |                  |
| 304                 | 5. Друштвени капитал                                                                   | 9052        |               |                  |
| 305                 | 6. Заједнички удели                                                                    | 9053        |               |                  |
| 306                 | 7. Емисиона премија                                                                    | 9054        |               |                  |
| 307                 | 8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица         | 9055        |               |                  |
| 309                 | 9. Остали основни капитал                                                              | 9056        |               |                  |
|                     | 10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404) | 9057        | 10.976        | 10.976           |

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-  
-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС                                                 | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2                                                    | 3           | 4             | 5                |
|                     | 1. Обичне акције                                     |             |               |                  |
|                     | 1.1. Број обичних акција                             | 9058        | 16.382        | 16.382           |
| део 300             | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно      | 9059        | 10.976        | 10.976           |
|                     | 2. Приоритетне акције                                |             |               |                  |
|                     | 2.1. Број приоритетних акција                        | 9060        |               |                  |
| део 300             | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно | 9061        |               |                  |
| 300                 | 3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)   | 9062        | 10.976        | 10.976           |

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС                                                                    | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                                                                       | 2           | 3             | 4                |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица)                               | 9063        |               |                  |
| 2. Физичка лица                                                         | 9064        |               |                  |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета    | 9065        |               |                  |
| 4. Финансијске институције                                              | 9066        |               |                  |
| 5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера   | 9067        |               |                  |
| 6. Страна физичка лица                                                  | 9068        |               |                  |
| 7. Страна правна лица                                                   | 9069        |               |                  |
| 8. Европске финансијске и развојне институције                          | 9070        |               |                  |
| 9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045) | 9071        |               |                  |

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС                                                                                                                     | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2                                                                                                                        | 3           | 4             | 5                |
| 226 (део)           | 1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)               | 9072        |               |                  |
| 43                  | 2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)                                                             | 9073        | 47.605        | 35.612           |
| 450                 | 3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074        | 1.455         | 982              |
| 451                 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)                  | 9075        | 137           | 80               |
| 452                 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)              | 9076        | 395           | 264              |
| 465                 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)                            | 9077        |               |                  |
|                     | 7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)                                                              | 9078        | 49.592        | 36.938           |

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун       | ОПИС                                                                                                                                         | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                         | 2                                                                                                                                            | 3           | 4             | 5                |
| 513                       | 1. Трошкови горива и енергије                                                                                                                | 9079        | 1.329         | 1.351            |
| 520                       | 2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)                                                                                                  | 9080        | 1.987         | 1.326            |
| 521                       | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца                                                                | 9081        | 301           | 201              |
| 522, 523 и 525            | 4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора                                                                                | 9082        |               |                  |
| 524                       | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем                                             | 9083        |               |                  |
| 526                       | 6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора                                                                  | 9084        |               |                  |
| 528                       | 7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга                                                                                   | 9085        |               |                  |
| део 529                   | 8. Накнаде трошкова запосленима                                                                                                              | 9086        |               |                  |
| део 529                   | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др. | 9087        |               |                  |
| део 529                   | 10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена                                                | 9088        |               |                  |
| део 525, 533 и део 54     | 11. Трошкови закупнина                                                                                                                       | 9089        |               | 3.600            |
| део 525, део 533 и део 54 | 12. Трошкови закупнина земљишта                                                                                                              | 9090        |               |                  |
| 536 и 537                 | 13. Трошкови истраживања и развоја                                                                                                           | 9091        |               |                  |
| 552                       | 14. Трошкови премија осигурања                                                                                                               | 9092        | 96            |                  |

| Група рачуна, рачун | ОПИС                                                                                                                                                           | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2                                                                                                                                                              | 3           | 4             | 5                |
| 553                 | 15. Трошкови платног промета                                                                                                                                   | 9093        | 87            | 101              |
| 554                 | 16. Трошкови чланарина                                                                                                                                         | 9094        | 5             | 2                |
| 555                 | 17. Трошкови пореза и накнада                                                                                                                                  | 9095        | 610           | 607              |
| 556                 | 18. Трошкови доприноса                                                                                                                                         | 9096        |               |                  |
| део 579             | 19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине                           | 9097        |               |                  |
|                     | <b>20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)</b> | 9098        | 4.415         | 7.188            |

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун   | ОПИС                                                                               | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                     | 2                                                                                  | 3           | 4             | 5                |
| Група рачуна 56 (део) | 1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи                     | 9099        |               | 17               |
|                       | 2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи                                   | 9100        | 18            | 56               |
|                       | 3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи | 9101        |               | 22               |
|                       | 4. Камате по основу хартија од вредности                                           | 9102        |               |                  |
|                       | 5. Затезне камате                                                                  | 9103        | 36            | 13               |
|                       | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству               | 9104        |               |                  |
|                       | <b>7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)</b>                 | 9105        | 54            | 108              |

## X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун        | ОПИС                                                                                            | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                          | 2                                                                                               | 3           | 4             | 5                |
| 640                        | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9106        | 338           | 175              |
| 641                        | 2. Приходи по основу условљених донација                                                        | 9107        |               |                  |
| 65                         | 3. Други пословни приходи                                                                       | 9108        | 18.593        | 8.961            |
| део 650                    | 4. Приходи од закупнина за земљиште                                                             | 9109        |               |                  |
| 651                        | 5. Приходи од чланарина                                                                         | 9110        |               |                  |
| део 660, део 661 и део 669 | 6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку                                               | 9111        |               |                  |
|                            | <b>7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)</b>                              | 9112        | 18.931        | 9.136            |

**XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА**

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун   | ОПИС                                                        | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                     | 2                                                           | 3           | 4             | 5                |
| Група рачуна 66 (део) | 1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи         | 9113        |               |                  |
|                       | 2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи         | 9114        | 742           | 200              |
|                       | 3. Камате по основу хартија од вредности                    | 9115        |               |                  |
|                       | 4. Затезне камате                                           | 9116        |               |                  |
|                       | 5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству  | 9117        |               |                  |
|                       | <b>6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)</b> | 9118        | 742           | 200              |

**XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ**

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС                                                                                                                       | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                                                                                                                          | 2           | 3             | 4                |
| 1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)                                                                      | 9119        |               |                  |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)                                          | 9120        |               |                  |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине        | 9121        |               |                  |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања                                              | 9122        |               |                  |
| 5. Остала државна додељивања                                                                                               | 9123        |               |                  |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица | 9124        |               |                  |
| 7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)                                               | 9125        |               |                  |
| <b>8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)</b>                                                  | 9126        |               |                  |

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун                                                                                          | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ                                                                         | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|--------------------|-------------------|
| 1                                                                                                            | 2                                                                                               | 3           | 4     | 5                  | 6                 |
| 230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)                                                                   | 1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима   | 9127        |       |                    |                   |
| 043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)                                                        | 2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима     | 9128        |       |                    |                   |
|                                                                                                              | 3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)                          | 9129        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)   | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима            | 9130        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)   | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама           | 9131        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе | 9132        |       |                    |                   |
|                                                                                                              | 4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)                                                       | 9133        | 161   |                    | 161               |
| 206 (део), 221, 228 (део)                                                                                    | 4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника                                                | 9134        |       |                    |                   |
| 206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)                                        | 4.2. Потраживања од државних органа и институција                                               | 9135        | 161   |                    | 161               |
| 206 (део), 222 (део), 224, (део),225 (део), 227 (део), 228 (део)                                             | 4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе                                     | 9136        |       |                    |                   |

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_20\_\_\_\_године

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

|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                            |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                            | 2001 |               | 2,817         | 4,957            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                           | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2006 |               |               |                  |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање                                                                             |      |               |               |                  |
|                     | а) добиици                                                                                                                                                  | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока                                                                          |      |               |               |                  |
|                     | а) добиици                                                                                                                                                  | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат                                           |      |               |               |                  |
|                     | а) добиици                                                                                                                                                  | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                             | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                              | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0                                                                                         | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0                                                                                        | 2024 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0                                                                                         | 2025 |               | 2.817         | 4.957            |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0                                                                                        | 2026 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>                                                     | 2027 |               |               |                  |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу                                                                                                                           | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле                                                                                                                     | 2029 |               |               |                  |

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

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



|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                            |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ                                              |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 43.339        | 40.215           |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002 | 18.918        | 29.274           |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004 |               |                  |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005 | 24.421        | 10.941           |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 42.138        | 35.807           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007 | 31.383        | 27.972           |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |               |                  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009 | 2.402         | 1.384            |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010 | 55            | 69               |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012 | 843           | 188              |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013 | 7.455         | 6.194            |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 1.201         | 4.408            |
| 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 |               | 105              |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 |               | 105              |

| Позиција                                                                           | АОП  | Износ         |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                    |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                     | 3026 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 |               | 105              |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 |               | 518              |
| 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 |               | 518              |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 1.026         | 4.878            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                 | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3039 | 341           | 326              |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041 |               | 405              |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042 |               |                  |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043 | 257           | 3.483            |
| 7. Финансијски лизинг                                                              | 3044 | 428           | 664              |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                             | 3045 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 | 1.026         | 4.360            |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 43.339        | 40.733           |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 43.164        | 40.790           |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 175           |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               | 57               |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 4             | 61               |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 179           | 4                |

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_20\_\_\_\_године

\_\_\_\_\_

|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                            |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рн 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 2                                        |      | 3                               |      | 4                                       |      | 5                                              |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4001 | 10.976                                   | 4010 |                                 | 4019 |                                         | 4028 |                                                |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |                                          | 4011 |                                 | 4020 |                                         | 4029 |                                                |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)                                   | 4003 | 10.976                                   | 4012 |                                 | 4021 |                                         | 4030 |                                                |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4004 |                                          | 4013 |                                 | 4022 |                                         | 4031 |                                                |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4005 | 10.976                                   | 4014 |                                 | 4023 |                                         | 4032 |                                                |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |                                          | 4015 |                                 | 4024 |                                         | 4033 |                                                |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)                                   | 4007 | 10.976                                   | 4016 |                                 | 4025 |                                         | 4034 |                                                |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4008 |                                          | 4017 |                                 | 4026 |                                         | 4035 |                                                |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4009 | 10.976                                   | 4018 |                                 | 4027 |                                         | 4036 |                                                |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 6                                          |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4037 | 15.200                                     | 4046 | 675                                 | 4055 | 16.005             | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |                                            | 4047 |                                     | 4056 |                    | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)                                   | 4039 | 15.200                                     | 4048 | 675                                 | 4057 | 16.005             | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4040 | -231                                       | 4049 | 4.513                               | 4058 | -675               | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4041 | 14.969                                     | 4050 | 5.188                               | 4059 | 15.330             | 4068 |                              |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 |                                            | 4051 |                                     | 4060 |                    | 4069 |                              |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)                                   | 4043 | 14.969                                     | 4052 | 5.188                               | 4061 | 15.330             | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4044 | -232                                       | 4053 | -2.139                              | 4062 | -5.188             | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4045 | 14.737                                     | 4054 | 3.049                               | 4063 | 10.142             | 4072 |                              |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 10                                                             |      | 11                                                                                    |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године                                                               | 4073 | 10.846                                                         | 4082 |                                                                                       |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 |                                                                | 4083 |                                                                                       |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)                                | 4075 | 10.846                                                         | 4084 |                                                                                       |
| 4.       | Нето промене у _____ години                                                                    | 4076 |                                                                | 4085 |                                                                                       |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)                                                   | 4077 | 15.803                                                         | 4086 |                                                                                       |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 |                                                                | 4087 |                                                                                       |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)                                | 4079 | 15.803                                                         | 4088 |                                                                                       |
| 8.       | Нето промене у _____ години                                                                    | 4080 |                                                                | 4089 |                                                                                       |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)                                                   | 4081 | 18.620                                                         | 4090 |                                                                                       |

|                                     |                             |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| у _____<br>дана _____ 20____ године | Законски заступник<br>_____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

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

# **«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2024. GODINU**

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo « Đokić-NTK» iz Knjaževca, Cara Dušana broj 1. (dalje: Društvo) je osnovano 12.06.2003. godine na osnovu Ugovora o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br. 1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003. godine i registrovano kao Akcionarsko društvo. Osnivači Društva su Đokić Dragoljub iz Beograda sa 74,43 % učešća u kapitalu, Akcionarski fond iz Beograda sa 21,14 % učešća u kapitalu i manjinski akcionari sa 4.43 % učešća u kapitalu. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo šifra 4719. Matični broj Društva je 07255292, a Poreski identifikacioni broj 100407295. Sedište Društva je u Knjaževcu ulica Cara Dušana broj 1.

Društvo je na dan 31. decembar 2024. godine imalo dva zaposlena radnika, a 31. decembra 2023. godine takođe dva radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog odbora Društva dana 26.01.2025. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti modifikovanom za revalorizaciju građevinskih objekata i investicionih nekretnina.

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2024. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu («Sl. glasnik RS», br. 73/2019 i 44/2021) i kao i Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br 89/20 ) koji se primenjuje na finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2024. godine.

Finansijski izveštaji za 2024. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2024. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir) objavljen u „Sl.glasniku RS“ br.92/2019 Međunarodne računovodstvene standarde(dalje: MRS), odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB) u septembru 2010.g. čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja («Sl.glasnik RS», br. 92/2019), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenje standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike («Sl. glasnik RS», br. 89/20). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom da Društvo nema gubitak iznad visine kapitala niti vanbilansna sredstva i obaveze priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3 , koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

## **2.2. Uporedni podaci**

Društvo nije izmenilo početno stanje iskazanog dobitka za 2024. godinu, jer izveštaj revizora za 2023. godinu nije tražio nikakve korekcije niti su utvrđene materijalno značajne greške.

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2023. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora (koji je u svom izveštaju za 2023.g. izrazio mišljenje da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsku poziciju društva.)

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

## **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

# **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

## **3.1. Nematerijalna ulaganja**

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju nematerijalnih ulaganja za 2023. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

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

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

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

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

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

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



Nakon početnog priznavanja, građevinski objekti od tvrdog materijala vrednuju se po fer vrednosti. Montažni i privremeni građevinski objekti i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

### 3.3. Amortizacija

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

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

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

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Nekretnine           | 1,3-1,8 % |
| Oprema:              | 7 – 20 %  |
| Računarska oprema    | 20 %      |
| Transportna sredstva | 20 %      |

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

### 3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

### 3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

### 3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja o sredstvima namenjenim prodaji i sredstva poslovanja koja se obustavlja za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### 3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Društvo ne raspolaže sredstvima sa nedefinisanim korisnim vekom upotrebe i koja ne podležu obračunu amortizacije.

### 3.8. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

## Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Društvo ne raspolaže finansijskim sredstvima po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u Bilansu uspeha za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i date avanse. Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenom za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja na dugoročnim finansijskim plasmanima za 2024. godinu. Dugoročni plasmani su se odnosili na dugoročni plasman kod lizinga u 2023.g..

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja da raspolaže finansijskim sredstvima koja se drže do dospeća za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Društvo nema iskazane podatke da raspolaže finansijskim sredstvima raspoloživim za prodaju za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

## Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

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

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

### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Društvo ne raspolaže finansijskim instrumentima kojima se trguje na aktivnom tržištu.

### **3.9. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

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

### **3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti Društva za 2024. godinu obuhvataju jedino depozite po viđenju kod banaka, što važi i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### **3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

#### **Rezervisanja**

Društvo nema iskazane podatke na ime rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva za 2024 godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

#### **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### **3.12. Primanja zaposlenih**

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo trenutno ne obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade jer nema tu kategoriju uposlenih radnika. Inače rezervisanje po osnovu ovih naknada i sa njima povezanih troškova se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada se ostvari dobit i bude doneta odluka o njihovoj isplati. Učešće zaposlenih u dobiti kao i bonusi podležu obračunu svih pripadajućih poreza i doprinosa na zarade.

(d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Društvo nije imalo kratkoročna plaćena odsustva na dan 31. decembar 2024. godine

### **3.13. Porezi i doprinosi**

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.14. Dividende**

Dividende vlasnicima evidentirat će se kao obaveza i umanjiti kapital u periodu u kojem bude doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

### **3.15. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge zakupa poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, na date pozajmice drugim pravnim licima u skladu sa ugovornim odredbama.

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu uspeha za takvu vrstu prihoda i odnosi se na kamatu po osnovu date pozajmice za 2024. godinu kao i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### **3.16. Rashodi**

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

### **3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

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

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

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

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: FAM-KOMERC doo Knjaževac, SU Alijansa Beograd, Strukovno udruženje Akademija za kontinuiranu medicinsku edukaciju Beograd, Đokić farmacija zdravstvena ustanova – Apoteka, Knjaževac, „Cekmel“ Beograd, AJZ Beograd, Zengana doo Knjaževac, Đokić group doo Knjaževac u likvidaciji, Đokić group trgovina doo Knjaževac u likvidaciji.

Ovo Društvo nije imalo potraživanja od povezanih pravnih lica, dok obaveze sa povezanim licima u 2024. godini takođe nema, Takođe za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima imalo je potraživanje, a obaveze ne, prema povezanim pravnim licima.

Društvo ima obavezu obelodanjivanja napred navedenih podataka.

## **4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **4.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

| U RSD hiljada                                                              |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                            | 2024  | 2023  |
| <b>Finansijska sredstva</b>                                                |       |       |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti                                          | 179   | 4     |
| Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha: |       |       |
| Hartije od vrednosti namenjene trgovanju                                   |       |       |
| Potraživanja                                                               | 3.744 | 4.577 |
| Finansijska sredstva koja se drže do dospeća                               |       |       |
| Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju                                |       |       |
|                                                                            |       |       |
| Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti          |       |       |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima                               | 428   | 1.432 |
| Obaveze iz poslovanja                                                      | 499   | 1.776 |
|                                                                            |       |       |

U 2024. i 2023. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

**(a) Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promene kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da njima ne trguje na tržištu hartija od vrednosti. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe i usluga.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

**(b) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

**(c) Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Sledeća tabela predstavlja

analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

|                                  | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------|
| <b>31. decembar 2024. godine</b> |             |                   |                  |                  |                |        |
| Obaveze po osnovu kredita        |             | 428               |                  |                  |                | 428    |
| Obaveze iz poslovanja            | 499         |                   |                  |                  |                | 499    |
| Ostale kratkoročne obaveze       | 850         |                   |                  |                  |                | 850    |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |        |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |        |
| <b>31. decembar 2023. godine</b> |             |                   |                  |                  |                |        |
| Obaveze po osnovu kredita        |             | 1.004             | 428              |                  |                | 1.432  |
| Obaveze iz poslovanja            | 1.776       |                   |                  |                  |                | 1.776  |
| Ostale kratkoročne obaveze       | 166         |                   |                  |                  |                | 166    |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |        |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |        |

#### 4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo 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.  $428 - 179 = 249$  neto dugovanje

Neto dugovanje iznosi 249 u hiljadama dinara

Neto dugovanje 249.000 : 18.619 kapital = 13,37

Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

$18.619 \text{ kapital} + 249 \text{ neto dugovanje} = 18.868$

#### 4.3. Finansijski instrumenti koji se mere po fer vrednosti

Pojedina finansijska sredstva Društva i finansijske obaveze se vrednuju po fer vrednosti na kraju svakog perioda izveštavanja. S obzirom da Društvo nema iskazane podatke za finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti za 2024. godinu i ranije periode, nema iskazan podatak u Bilansu stanja

b) Tehnike vrednovanja i značajni neuočljivi inputi korišćeni u utvrđivanju i merenju fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 2 i nivoa 3, kao i međusobni odnosi glavnih neuočljivih inputa i fer vrednosti ovo Društvo ne vrednuje jer ne raspolaže finansijskim sredstvima namenjenim prodaji niti ima učešće u kapitalu drugih lica.

c) Usaglašavanje početnog i krajnjeg stanja fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 3 nije moguće jer Društvo u 2024. godini i ranijim periodima ne raspolaže hartijama od vrednosti raspoloživim za prodaju



d) Analiza uticaja promene u korišćenju neuočljivih inputa (inputa nivoa 3) i uticaj na fer vrednost nemoguće je iskazati između ostalog u Izveštaju o ostalom rezultatu ovo Društvo ima samo jednu stavku i to je upisan dobitak za 2024.godinu i dobitak za 2023.g.

#### **4.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite. Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

### **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

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

#### **5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

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

##### **Obezvredenje nefinansijske imovine**

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

##### **Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada**

Društvo ne radi na procenama rezervisanja vezanih za troškove naknada zaposlenih zbog odlaska u penziju i isplate jubilarnih nagrada jer na datum 31.12.2024.g. ne upošljava radnike iz te kategorije radnika.

##### **Rezervisanje po osnovu sudskih sporova**

Društvo nema aktivane sudske sporove. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

##### **Odložena poreska sredstva**

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

##### **Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme**

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

Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata

Društvo ne trguje finansijskim sredstvima na aktivnom tržištu.

## 6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo nema iskazana nematerijalna ulaganja za 2024. g. niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

## 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

### I POSLOVNI LIZING

|                                     | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | NPO uzeta u lizing | Ukupno        |
|-------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| Nabavna vrednost                    | 20        | 35.074              | 2.520                | 45.388                  | 2.539              | 85.541        |
| Povećanje-nabavke                   |           |                     |                      |                         |                    |               |
| Revalorizacija-prod.                |           |                     |                      |                         |                    |               |
| Prenos inves.nekret.                |           |                     |                      |                         |                    |               |
| Poslovni lizing                     |           |                     |                      |                         |                    |               |
| Stanje na kraju godine              | 20        | 35.074              | 2.520                | 45.388                  | 2.539              | 85.541        |
|                                     |           |                     |                      |                         |                    |               |
| Ispravka vrednosti                  | -         | 26.551              | 2.283                | 34.763                  | 1.428              | 65.025        |
| Amortizacija                        | -         | 578                 | 99                   |                         | 635                | 1.312         |
| Revalorizacija-prod                 | -         |                     |                      |                         |                    |               |
| Prenos.inves.nekret.                | -         |                     |                      |                         |                    |               |
| Amort.poslov. lizing                |           |                     |                      |                         |                    |               |
| Stanje na kraju godine              |           | 27.129              | 2.382                | 34.763                  | 2.063              | 66.337        |
| <b>Sadašnja vrednost 31.12.2024</b> | <b>20</b> | <b>7.945</b>        | <b>138</b>           | <b>10.625</b>           | <b>476</b>         | <b>19.204</b> |
| <b>Sadašnja vrednost 31.12.2023</b> | <b>20</b> | <b>8.524</b>        | <b>237</b>           | <b>10.625</b>           | <b>1.110</b>       | <b>20.516</b> |

Društvo nema hipotekarne kredite kod banaka niti je uzimalo opremu u finansijski lizing, ali ima poslovni lizing, uzeto putničko vozilo čija je vrednost od 2.538.290,09 dinara i amortizacija od 2.062.389,90 dinara.

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

|                                                                                                                              | 2024.  | 2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                                                                                              |        |       |
| Prihodi od zakupnina                                                                                                         | 17.644 | 7.767 |
| Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine |        |       |

## 8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju bioloških sredstava za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima

## 9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju dugoročnih finansijskih plasmana za 2024. godinu ali nema ni za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### (I) Ulaganja u kapital pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital pravnih lica za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### (II) Ulaganja u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### (III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Društvo nema učešća u kapitalu ostalih pravnih lica niti druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### b) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima i trećim licima

Društvo nema iskazane podatke o dugoročnim plasmanima povezanim pravnim licima i trećim licima u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

### (IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Društvo ne raspolaže hartijama koje se drže do dospeća u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

### (V) Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja

Društvo je u 2021. godini izvršilo uplatu garancije kao bezkamatno sredstvo obezbeđenja izvršenja obaveza preuzetih po osnovu uzetog putničkog vozila na lizing u iznosu od 624.578,93 dinara.

## 10. ZALIHE

|                                                   | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                   |       |       |
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 30    | 30    |
| Nedovršena proizvodnja                            |       |       |
| Gotovi proizvodi                                  |       |       |

|                                   |        |         |
|-----------------------------------|--------|---------|
| Roba                              | 4.582  | 1.112   |
| Stalna sredstva namenjena prodaji |        |         |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge |        | 42      |
| Minus: ispravka vrednosti         | -1.142 | - 1.142 |
|                                   |        |         |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | 3.470  | 42      |

## 11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

|                                   | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------|-------|-------|
|                                   |       |       |
| Potraživanja po osnovu prodaje    | 2.472 | 319   |
| Minus: ispravka vrednosti         |       |       |
|                                   |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | 2.472 | 319   |

Potraživanja koja potražuje Društvo nije vršilo ispravku vrednost u 2024 godini i 2023. godini.

Društvo nije poslovalo s inostranim partnerima u 2024. godini i 2023. godini pa su knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana u RSD. Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

## 12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

|                                                              | 2024. | 2023. |
|--------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Potraživanja od izvoznika                                    |       |       |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun                    |       |       |
| Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje             |       |       |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova                   |       |       |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova       |       |       |
| Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova |       |       |
|                                                              |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                            |       |       |

Nema iskazanih podataka u Bilansu stanja za 2024.godinu, niti za 2023. godinu.

### 13. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o ostalim potraživanjima 1.272 u hiljadama dinara i to su potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 160.802,88 , za srazmeran deo poreza i doprinosa na zarade, kao i potraživanje za obračunatu kamatu 171.000,00 dinara.i potraživanja za kamatu 940.013,39

### 14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na ulaganja u akcije društva. Efekti vrednovanja ovih finansijskih sredstava na dan bilansa se iskazuju u okviru Ostalih rashoda/prihoda. Društvo nije vršilo ulaganja u akcije društva, jer ne raspolaže hartijama od vrednosti kojima se trguje na tržištu hartija od vrednosti.

Društvo nije davalo kratkoročne kredite, zajmove jeste i to povezanom pravnom licu u iznosu od 422.000,00 dinara. s tim što je povezano pravno lice u toku godine vratilo sva sredstva pa u Bilansu stanja nema iskazan podatak.

### 15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o kratkoročnim finansijskim plasmanima u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### 16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Jedini gotovinski ekvivalent i gotovina kojim raspolaže Društvo su sredstva na tekućim računima poslovnih banaka i ona iznose na kraju 2024.godine 178.873,11 dinara, a na kraju 2023. godine 4.408,68 dinara

### 17. POREZ NA DODATU VREDNOST

|                                                                                          | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                          |       |       |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)   |       |       |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) |       |       |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi                                |       |       |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi                              |       |       |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi                         |       |       |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi                       |       |       |
| Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica                             |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                                        |       |       |

## **18. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o kratkoročnim aktivnim vremenskim razgraničenjima u 2024. godini 300 u hiljadama dinara i odnosi se na razgraničenje više plaćenog poreza na dobit, a u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima ima pokazatelj 41 u hiljadama dinara osiguranje.

## **19. KAPITAL**

### **(a) Osnovni kapital**

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 47837/2007 od 04.06.2007. godine) iznosi 135.551,45 evra, i sve se odnosi na novčani kapital, odnosno njegova vrednost na dan 31.12.2024.g. iznosi 10.975.940,00 dinara i 16.382 akcije.

### **(b) Upisani a neuplaćeni kapital**

Društvo nema upisani a neuplaćeni kapital.

### **(c) Rezerve**

Društvo nema statutarne niti druge rezerve.

### **(d) Revalorizacija rezerve i nerealizovani dobiti i gubici**

Revalorizacija rezerve u iznosu od RSD 14.737 u hiljadama dinara odnose se na pozitivne efekte jednokratne procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijeg perioda.

Društvo nema nerealizovane dobitke jer ne raspolaže finansijskim instrumentima raspoloživim za prodaju niti nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, pa samim tim ih ne može niti proceniti.

### **(e) Neraspoređeni dobitak i gubitak**

Gubici iz ranijih godina iznose 10.142 hiljada dinara. Društvo nema problema sa likvidnošću i u 2024. godini je ostvarilo neto dobitak u iznosu od 2.817 hiljade dinara, u ranijim godinama 232 hiljada dinara što ukupno iznosi 3.048 hiljada dinara. Rukovodstvo očekuje poboljšanje poslovanja u narednom periodu.

## **20. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim rezervisanjima u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima, nema rezervisanja za troškove u garantnom roku, sudske sporove, jer protiv ovog Društva niko ne vodi sudski spor, niti rezervisanja za odlazak u penziju i jubilarne nagrade.

## **21. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembar 2024. godine, niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

## **22. DUGOROČNI KREDITI I OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim kreditima i zajmovima u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima.

## 23. OBAVEZE PO OSNOVU KREDITA, ZAJMOVA I OBAVEZA PO OSNOVU LIZINGA U ZEMLJI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama po osnovu lizinga u 2024. a u 2023.godini 428 hiljada dinara

## 24. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim obavezama u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

## 25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

|                                                                    | 2024.        | 2023.        |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                    |              |              |
| Kratkoročni krediti i zajmovi koji dospevaju do 1 godine           | 428          | 1.004        |
| Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke | 4.601        | 4.608        |
|                                                                    |              |              |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                  | <b>5.029</b> | <b>5.612</b> |

Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke odnose se na primljene pozajmice većinskog vlasnika Društva za održavanje tekuće likvidnosti i kamate na date pozajmice.

## 26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni depoziti na dan 31. decembar 2024. godine iznose RSD 1.726 hiljada, na dan 31. decembar 2023. godine 367 hiljada dinara.

## 27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Jedine obaveze iz poslovanja koje ima Društvo su obaveze prema dobavljačima i one iznose na 31. decembar 2024. godine RSD 499 hiljada, a na 31. decembar 2023.godine RSD 1.776 hiljade dinara. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 30 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine izražene su u dinarima. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

|                                           | 2024. | 2023. |
|-------------------------------------------|-------|-------|
|                                           |       |       |
| Zarade i naknade zarada, bruto            |       |       |
| Naknade zarada koje se refundiraju, bruto |       |       |

|                                                       |           |            |
|-------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja      | 16        | 17         |
| Obaveze za dividende/učešće u dobitku                 |           |            |
| Obaveze prema zaposlenima                             |           |            |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora   |           |            |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima |           |            |
| Ostale obaveze                                        | 31        | 144        |
|                                                       |           |            |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                     | <b>47</b> | <b>161</b> |

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

|                                                                                                                 | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)               |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)             |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi                                      |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi                                    |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi                               |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi                             |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu                                               |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza |       |       |
|                                                                                                                 |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                                                               |       |       |

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



|                                                      | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------|-------|-------|
| Obaveze za akcize                                    |       |       |
| Obaveze za porez iz rezultata                        |       | 802   |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke |       |       |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove            |       |       |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine  |       |       |
|                                                      |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                    |       | 802   |

Ostale obaveze Društva za poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji na ime poreza na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine, a Društvo nema neizmirene obaveze po tom osnovu u 2024.g. niti u 2023.g.

### 31. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

|                                        | 2023. | 2022. |
|----------------------------------------|-------|-------|
| Unapred obračunati troškovi            |       |       |
| Obračunati prihodi budućeg perioda     |       |       |
| Odloženi prihodi i primljene donacije  |       |       |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja |       | 7     |
|                                        |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>      |       | 7     |

### 32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2024. godine.

### 33. POSLOVNI PRIHODI

|                                       | 2024.  | 2023.  |
|---------------------------------------|--------|--------|
|                                       |        |        |
| Prihodi od prodaje robe               |        |        |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 14.151 | 26.642 |

|                                                   |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija | 338           | 175           |
| Ostali poslovni prihodi                           | 18,593        | 8.961         |
|                                                   |               |               |
| <b>Za godinu</b>                                  | <b>33.082</b> | <b>35.778</b> |

Drugi poslovni prihodi se odnose na prihode od izdavanja poslovnog prostora u zakup.

### 34. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2024. godini je iznosila 0 hiljada din., a u 2023.g. 0 hiljada din.

### 35. TROŠKOVI MATERIJALA

|                                                | 2024.        | 2023.        |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi materijala                            |              |              |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)        | 43           | 39           |
| Troškovi goriva i energije                     | 1.330        | 1.350        |
| Troškovi rezervnih delova                      |              |              |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara |              |              |
| <b>Za godinu</b>                               | <b>1.373</b> | <b>1.389</b> |

### 36. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|                                                                     | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                            | 1.987 | 1.326 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 301   | 201   |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                                  |       |       |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima                             |       |       |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima    |       |       |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora          |       |       |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora              |       |       |

|                                |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| Ostali lični rashodi i naknade |       | 5     |
| <b>Za godinu</b>               | 2.288 | 1.527 |
|                                |       |       |
| <b>Broj zaposlenih</b>         | 2     | 2     |

### 37. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

|                                          | 2024   | 2023.  |
|------------------------------------------|--------|--------|
|                                          |        |        |
| Troškovi usluga na izradi učinaka        |        |        |
| Transportne usluge                       |        |        |
| Usluge održavanja                        | 249    | 28     |
| Zakupnine                                |        | 3.600  |
| Troškovi sajmovi                         |        |        |
| Reklama i propaganda                     |        |        |
| Troškovi istraživanja                    |        |        |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju |        |        |
| Troškovi ostalih usluga                  | 24.057 | 21.124 |
|                                          |        |        |
| <b>Za godinu</b>                         | 24.306 | 24.752 |

Najznačajnije obaveze kod ostalih usluga su obaveze prema Revizorskoj i Brokerskoj kući, prema Beogradskoj Berzi, komisiji za HOV, prema sajtovima udruženja za tehničku podršku u izradi i održavanju sajta.

### 38. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

|                                                        | 2024. | 2023. |
|--------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                        |       |       |
| Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja          |       |       |
| Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme | 677   | 674   |
| Troškovi amortizacije investicionih nekretnina         |       |       |

|                                                  |       |            |
|--------------------------------------------------|-------|------------|
| Troškovi amortizacije uzetih sredstava na lizing | 635   | <b>635</b> |
| <b>Za godinu</b>                                 | 1.312 | 1.309      |

### 39. TROŠKOVI REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o troškovima rezervisanja u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### 40. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

|                               | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
|                               |              |              |
| Troškovi neproizvodnih usluga |              |              |
| Troškovi reprezentacije       | 30           | 8            |
| Troškovi premije osiguranja   | 96           | 42           |
| Troškovi platnog prometa      | 87           | 101          |
| Troškovi članarina            | 5            | 2            |
| Troškovi poreza               | 610          | 607          |
| Ostali nematerijalni troškovi | 350          | 321          |
|                               |              |              |
| <b>Za godinu</b>              | <b>1.178</b> | <b>1.081</b> |

Troškovi poreza se odnose na obaveze za porez na imovinu prema Lokalnoj poreskoj administraciji.

### 41. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha ima iskazan podatak o finansijskim prihodima u 2024 godini prihod od kamata 742.028,39,00 din i pozitivne kursne razlike 579,12 din, u 2023.godini prihod od kamata 199.763,00 i pozitivne kursne razlike 1.783,95 dinara .

### 42. FINANSIJSKI RASHODI

|                                                    | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                    |              |              |
| Rashodi kamata                                     | 54           | 108          |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule |              |              |

|                  |    |     |
|------------------|----|-----|
| Ostalo           |    | 4   |
| <b>Za godinu</b> | 54 | 112 |

Rashodi po osnovu kamate se odnose na kamatu na pozajmice većinskog vlasnika Društva i nešto malo kod dobavljača i Lokalne poreske administracije.

#### **43. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o prihodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2024. godini a u 2023.godini nema uporedne pokazatelje.

#### **44. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o rashodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2024. godini a u 2023.godini nema uporedne pokazatelje.

#### **45. OSTALI PRIHODI**

Društvo u Bilansu uspeha u kategoriji ostalih prihoda za 2024 godinu nema iskazan podatak a u 2023.godinu ima iskazan podatak 20.100,00, a to su prihodi od smanjenja obaveza dobavljača.

#### **46. OSTALI RASHODI**

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak u kategoriji ostalih rashoda za 2024.g. i 2023.g.

#### **47. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH PERIODA**

|                                                                                                                                             | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Dobitak poslovanja koje se obustavlja                                                                                                       |       |       |
| Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika<br>Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne |       |       |
|                                                                                                                                             |       |       |
| Gubitak poslovanja koje se obustavlja                                                                                                       |       |       |
| Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika                                                                                        |       |       |
| Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne                                                         |       |       |
| <b>Za godinu</b>                                                                                                                            |       |       |

Nema iskazan podatak za 2024.godinu i 2023.godinu

## 48. POREZ NA DOBITAK

### a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2024. i 2023. godinu su sledeće:

|                                  | 2024. | 2023. |
|----------------------------------|-------|-------|
|                                  |       |       |
| Nepriзнati rashodi               |       |       |
| Odloženi poreski rashodi perioda |       |       |
| Odloženi poreski prihodi perioda | 46    | 44    |
|                                  |       |       |
| <b>Za godinu</b>                 | 46    | 44    |

### b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 24% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

|                                                                | 2024. | 2023. |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                |       |       |
| Dobit pre oporezivanja                                         |       |       |
| Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%             |       |       |
| Neoporezivi prihodi                                            |       |       |
| Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe                   |       |       |
| Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka             |       |       |
| Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva |       |       |
|                                                                |       |       |
| <b>Za godinu</b>                                               |       |       |
| Efektivna poreska stopa                                        | ... % | ... % |

Društvo je u 2024.godini ostvarilo dobit, a u 2023.godini je takođe ostvarilo dobit

### c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

|                                                   | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                   |       |       |
| <b>Stanje na dan 1. januara</b>                   | -843  | -887  |
| Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije | +45   | +44   |
| Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina   |       |       |
| Efekat ostalih privremenih razlika                |       |       |
|                                                   |       |       |
| <b>Stanje na dan</b>                              | -798  | -843  |

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

|                                                                                            | 2024. | 2023. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                            |       |       |
| <b>Stanje na dan 1. januara</b>                                                            | 1.010 | 1.054 |
| Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije                                          | 965   | 1.010 |
| Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju |       |       |
|                                                                                            |       |       |
| <b>Stanje na dan</b>                                                                       | 45    | 44    |

Društvo je ostvarilo dobit pa samim tim iskazuje zaradu po akciji.

Neto dobitak (AOP 1055 BU) 2.817.000,00

Osnovna zarada po akciji =  $\frac{\text{Neto dobitak (AOP 1055 BU)}}{\text{Broj običnih akcija}} = \frac{2.817.000,00}{16.382 \text{ akcija}} = 171,96 \text{ din}$

(tj. dobitak po akciji)

d) Nepriznata odložena poreska sredstva

Društvo nema nepriznata odložena poreska sredstva.

#### 49. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo je Odlukom Izvršnog odbora br. 30/2020 od 07.09.2020.g. donelo Odluku o davanju jemstva za obezbeđenje kredita pravnom licu "Fam-komerc" Doo Knjaževac PIB: 100632622 odobrenom od strane Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od 1.800.000,00 dinara. Kredit je otplaćen u celosti u 2024.g. Nije imalo druge potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, ali je imalo obaveze

po osnovu izdatih hipoteka trećim licima. Hipoteka nad lokalom "Robna kuća", Ali Agićeva br.1 Knjaževac, lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja na iznos od 16.748,34 EUR. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2024.g.iznosi RSD 4.222.169,00. Zaloga traje do 11.04.2032.godine. Založni poverilac OTP Banka Srbija AD Novi Sad. Hipoteka nad lokalom "Kalna" selo Kalna SO Knjaževac, lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2024.godine iznosi RSD 693.309,50. Zaloga traje do 31.12.2010. godine. Založni poverilac Fond za Razvoj Republike Srbije.

## 50. PREUZETE OBAVEZE

(a)Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva

Društvo nema preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva dan bilansa stanja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa - kada je Društvo zakupac

Društvo ne uzima u zakup objekte po ugovorima o operativnom zakupu.

## 51. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a)Nabavke i prodaje povezanim licima

Društvo, odnosno većinski vlasnik nije vršio nabavke niti prodaje povezanim licima, akcije Društva nisu na tržištu kapitala i njima se ne trguje.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

S obzirom da Društvo nije vršilo prodaju niti nabavku roba niti usluga sa povezanim licima to i ne postoji stanje istih na kraju godine.

(c) Naknade ključnom rukovodstvu

Društvo nije isplaćivalo nikakve naknade ključnom rukovodstvu u 2024.godini niti u ranijim periodima.

(d) Krediti povezanim licima

Društvo u 2024. g. nije davalo kredite povezanim licima, direktoru, članovima njegove porodice, ali je davalo pozajmicu povezanom pravnom licu DOO "Fam-komerc" Doo Knjaževac.

Data je pozajmica u ukupnoj vrednosti od 422.000,00 dinara, ali je ista vrać,ena u celom iznosu u izveštajnom period posle 7 dana korišćenja.

Društvo je u 2024.g. primalo pozajmice od vlasnika Društva oko 200.000,00 ali je pozajmica vraćena u celosti Na primljene pozajmice od vlasnika je obračunata i knjižena kamata.

## POZAJMICE VLASNIKA

|                                             | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------|-------|-------|
| Pozajmice vlasnika-stanje na početku godine | 14    | 348   |
| Pozajmica vlasnika-stanje na kraju godine   | 0     | 14    |
| Obračunata kamata                           | 7     | 6     |
| Proknjižena kamata                          | 7     | 6     |



## 52. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

### (a) Raspodela dobiti

Društvo je ostvarilo dobit na dan 31.12.2024.g. a raspodela će biti utvrđena na Skupštini akcionara do 30.06.2025.g. S obzirom da društvo ima iskazane nepokrivene gubitke iz ranijih godina to u raspodeli dobiti prioritet ima pokriće gubitaka iz ranijih godina.

### (a) Kupovina i sticanje sredstava posle dana bilansa

Društvo posle dana bilansa 26.01.2025. nije kupovalo nikakva sredstva.

### (b) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2024.godinu.

Društvo ne raspolaže nikakvim planom o prestanku poslovanja.

### (d) Naknadni događaji

U trenutku izdavanja ovog izveštaja nije bilo vidljivog uticaja na poslovanje Društva, ali se budući efekti ne mogu predvideti. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj ove krize na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

## 53. DEVIZNI KURSEVI

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

|     | <b>31. decembar<br/>2024.</b> | <b>U RSD<br/>31. decembar<br/>2023.</b> |
|-----|-------------------------------|-----------------------------------------|
| EUR | 117,0149                      | 117,5252                                |
| USD | 112,4386                      | 106,1847                                |
| CHF | 124,5237                      | 125,9109                                |

Knjaževac, 26.01.2025. godine

(Mesto i datum)

\_\_\_\_\_  
Zakonski zastupnik Đokić Milan

## **2 IZVEŠTAJ O REVIZIJI ZA2024**



**ЂОКИЋ-НТК А.Д.  
КЊАЖЕВАЦ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ  
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји  
31. децембар 2024. године*

## **САДРЖАЈ**

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| <b>ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА</b> | <b>1-5</b> |
|-------------------------------------|------------|

### **ПРИЛОГ**

**БИЛАНС СТАЊА**

**БИЛАНС УСПЕХА**

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА БОКИЋ-НТК А.Д. КЊАЖЕВАЦ

#### *Извештај о финансијским извештајима*

##### *Мишљење*

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва **Акционарског друштва – трговина на велико и мало БОКИЋ-НТК, Књажевац** (у даљем тексту: Друштво) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2024. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2024. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

##### *Основа за мишљење*

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



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА БОКИЋ-НТК А.Д. КЊАЖЕВАЦ

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

##### *Наглашавање питања*

Краткорочне обавезе су, на дан 31. децембар 2024. године, веће од обртне имовине за 410 хиљада динара. Процена Руководства је да по наведеном питању неће доћи до материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица. Наше мишљење није модификовано по наведеном питању.

##### *Кључна ревизијска питања*

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

| Кључна питања ревизије                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Одговарајућа ревизорска процедура                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>❖ <b>Признавање прихода</b></p> <p>Као што је обелодањено у напмени 33. уз финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 33.082 хиљада динара. Идентификовали смо следеће области од суштинске важности у вези са приходима, које сматрамо значајним и то:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-рачуноводствено обухватање и признавање прихода и</li><li>-адекватна примена начела узрочности у вези са временским признавањем прихода.</li></ul> <p>Имајући у виду обим продајних трансакција, признавање прихода представља наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва на дан 31. децембар 2024. године.</p> | <p>Планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању. Наши поступци ревизије су укључили следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- анализирали смо усвојене рачуноводствене политике и конзистентност примене рачуноводствених политика и поступака за идентификацију насталих прихода;</li><li>- извршили смо увид у закључене уговоре са купцима;</li><li>- тестирали смо постојање, потпуност, тачност и адекватно разграничење прихода од продаје;</li><li>- тестирали смо на бази узорка релевантну документацију и уговорене услове продаје.</li></ul> <p>На основу свега наведеног проценили смо адекватност вредновања, постојања, тачности и комплетности пословних прихода исказаних у финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембар 2024. године.</p> |



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА БОКИЋ-НТК А.Д. КЊАЖЕВАЦ

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

##### *Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје*

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

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

##### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*

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



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА БОКИЋ-НТК А.Д. КЊАЖЕВАЦ

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

#### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)*

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

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

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

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





## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА БОКИЋ-НТК А.Д. КЊАЖЕВАЦ

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

#### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)*

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

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

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

#### *Извештај о другим законским и регулаторним захтевима*

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2024. годину, као и да утврдимо постојање материјално значајних погрешних исказа. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије.

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

Београд, 25. април 2025. године

Лиценцирани, овлашћени ревизор  
  
Ненад Јовић

|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - ТРГОВИНА НА ВЕЛИКО И МАЛО БОКИЋ-НТК, КИЈАЖЕВАЦ |                       |               |
| Седиште КИЈАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                           |                       |               |

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                                           |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                     |                                                                                                                           |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                         | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                                             |      |               |               |                             |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                    | 0001 |               |               |                             |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>                                                               | 0002 |               | 19.828        | 21.140                      | 22.344                       |
| 01                  | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                               | 0003 |               |               |                             |                              |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                                                       | 0004 |               |               |                             |                              |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                             | 0005 |               |               |                             |                              |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                                                 | 0006 |               |               |                             |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми                                                | 0007 |               |               |                             |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                        | 0008 |               |               |                             |                              |
| 02                  | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                                      | 0009 |               | 19.204        | 20.516                      | 21.720                       |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                         | 0010 | 7             | 7.965         | 8.544                       | 9.122                        |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                    | 0011 | 7             | 138           | 237                         | 229                          |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                | 0012 | 7             | 10.625        | 10.625                      | 10.624                       |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                            | 0013 |               | 476           | 1.110                       | 1.745                        |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                          | 0014 |               |               |                             |                              |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи                                                                      | 0015 |               |               |                             |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству                                                               | 0016 |               |               |                             |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА                                                                                                    | 0017 |               |               |                             |                              |
| 04 и 05             | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 9             | 624           | 624                         | 624                          |



| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                                    |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година            |                                    |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање _____<br>01.01.20__. |
| 1                                | 2                                                                                                                      | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                                  |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 |               |               |                             |                                    |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                   | 0020 |               |               |                             |                                    |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                             |                                    |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                             |                                    |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |               |               |                             |                                    |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                          | 0024 |               |               |                             |                                    |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                     | 0025 |               |               |                             |                                    |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                              | 0026 |               |               |                             |                                    |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 | 9             | 624           | 624                         | 624                                |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 |               |               |                             |                                    |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |               |               |                             |                                    |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>                                              | 0030 |               | 7.694         | 4.664                       | 234                                |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 10            | 3.470         | 42                          | 43                                 |
| 10                               | 1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар                                                                    | 0032 |               |               |                             |                                    |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производа и готови производи                                                                             | 0033 |               |               |                             |                                    |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 | 10            | 3.470         |                             |                                    |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 10            |               | 42                          | 43                                 |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 |               |               |                             |                                    |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА                                                       | 0037 |               |               |                             |                                    |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                                                  | 0038 | 11            | 2.472         | 319                         | 101                                |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 | 11            | 2.472         | 319                         | 101                                |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 |               |               |                             |                                    |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                           | 2                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 200 и 202                   | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                       | 0041 |               |               |                       |                              |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               |               |                       |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје                                                     | 0043 |               |               |                       |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 13            | 1.273         | 4.258                 | 29                           |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 | 13            | 1.273         | 4.258                 | 29                           |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 |               |               |                       |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               |               |                       |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |               |               |                       |                              |
| 230                         | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                           | 0049 |               |               |                       |                              |
| 231                         | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                    | 0050 |               |               |                       |                              |
| 232, 234 (део)              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                          | 0051 |               |               |                       |                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                       |                              |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                         | 0053 |               |               |                       |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                       |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |               |                       |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                  | 0056 |               |               |                       |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                       | 0057 | 16            | 179           | 4                     | 61                           |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 | 18            | 300           | 41                    |                              |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 27.522        | 25.804                | 22.578                       |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                | 0060 |               |               |                       |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>                                                                               |      |               |               |                       |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 | 19            | 18.620        | 15.803                | 10.896                       |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                          | 0402 | 19            | 10.976        | 10.976                | 10.976                       |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                            | 0403 |               |               |                       |                              |



| Група рачуна, рачун                                            | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                                                                |                                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                                                                |                                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                                              | 2                                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 306                                                            | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 |               |               |                       |                              |
| 32                                                             | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 |               |               |                       |                              |
| 330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | 19            | 14.737        | 14.969                | 15.200                       |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337        | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                       |                              |
| 34                                                             | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 | 19            | 3.049         | 5.188                 | 675                          |
| 340                                                            | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 | 19            | 232           | 231                   | 232                          |
| 341                                                            | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 | 19            | 2.817         | 4.957                 | 443                          |
|                                                                | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                       |                              |
| 35                                                             | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 | 19            | 10.142        | 15.330                | 16.005                       |
| 350                                                            | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 | 19            | 10.142        | 15.330                | 16.005                       |
| 351                                                            | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 |               | 0             | 0                     | 0                            |
|                                                                | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                         | 0415 | 23            |               | 428                   | 1.418                        |
| 40                                                             | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               |               |                       |                              |
| 404                                                            | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |               |               |                       |                              |
| 400                                                            | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |               |               |                       |                              |
| 40, осим 400 и 404                                             | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |               |               |                       |                              |
| 41                                                             | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                           | 0420 | 23            |               | 428                   | 1.418                        |
| 410                                                            | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                                                   | 0421 |               |               |                       |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                          | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                       |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                          | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                       |                              |
| 414 и 416 (део)                                                | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                                                | 0424 | 23            |               | 428                   | 1.418                        |
| 415 и 416 (део)                                                | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                                                         | 0425 |               |               |                       |                              |
| 413                                                            | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                                                  | 0426 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун                             | ПОЗИЦИЈА                                                                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                                                 |                                                                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                                                 |                                                                                                                      |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                               | 2                                                                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 419                                             | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                          | 0427 |               |               |                       |                              |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)                  | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА<br>РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                     | 0428 |               |               |                       |                              |
| 498                                             | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                                   | 0429 | 48            | 798           | 843                   |                              |
| 495 (део)                                       | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ<br/>ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                         | 0430 |               |               |                       |                              |
|                                                 | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И<br/>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 +<br/>0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453<br/>+ 0454)</b> | 0431 |               | 8.104         | 8.730                 | 10.314                       |
| 467                                             | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                           | 0432 |               |               |                       |                              |
| 42, осим 427                                    | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ<br>ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437<br>+ 0438 + 0439 + 0440)                           | 0433 | 25            | 5.029         | 5.612                 | 5.980                        |
| 420 (део) и 421 (део)                           | 1. Обавезе по основу кредита према<br>матичном, зависним и осталим<br>повезаним лицима у земљи                       | 0434 |               |               |                       |                              |
| 420 (део) и 421 (део)                           | 2. Обавезе по основу кредита према<br>матичном, зависним и осталим<br>повезаним лицима у иностранству                | 0435 |               |               |                       |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429<br>(део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова<br>од лица која нису домаће банке                                             | 0436 | 25            | 4.601         | 4.608                 | 4.936                        |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429<br>(део)  | 4. Обавезе по основу кредита од<br>домаћих банака                                                                    | 0437 | 25            | 428           | 1.004                 | 1.044                        |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)           | 5. Кредити, зајмови и обавезе из<br>иностранства                                                                     | 0438 |               |               |                       |                              |
| 426                                             | 6. Обавезе по краткорочним хартијама<br>од вредности                                                                 | 0439 |               |               |                       |                              |
| 428                                             | 7. Обавезе по основу финансијских<br>деривата                                                                        | 0440 |               |               |                       |                              |
| 430                                             | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И<br>КАУЦИЈЕ                                                                          | 0441 | 26            | 1.726         | 367                   | 12                           |
| 43, осим 430                                    | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 +<br>0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                                | 0442 | 27            | 499           | 1.776                 | 1.313                        |
| 431 и 433                                       | 1. Обавезе према добављачима -<br>матична, зависна правна лица и остала<br>повезана лица у земљи                     | 0443 |               |               |                       |                              |
| 432 и 434                                       | 2. Обавезе према добављачима -<br>матична, зависна правна лица и остала<br>повезана лица у иностранству              | 0444 |               |               |                       |                              |
| 435                                             | 3. Обавезе према добављачима у<br>земљи                                                                              | 0445 | 27            | 499           | 1.776                 | 1.313                        |
| 436                                             | 4. Обавезе према добављачима у<br>иностранству                                                                       | 0446 |               |               |                       |                              |
| 439 (део)                                       | 5. Обавезе по меницама                                                                                               | 0447 |               |               |                       |                              |
| 439 (део)                                       | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                       | 0448 |               |               |                       |                              |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                     | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0450 + 0451 + 0452)                                                                | 0449 |               | 850           | 968                   | 2.114                        |



| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                     | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                              |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                      |                                                                                                                                              |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                            | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                | 0450 | 28            | 47            | 161                   | 2.008                        |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода                                                                     | 0451 | 29            | 803           | 5                     | 35                           |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                       | 0452 | 30            |               | 802                   | 71                           |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО                                                  | 0453 |               |               |                       |                              |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                              | 0454 | 31            |               | 7                     | 895                          |
|                      | Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 |               |               |                       |                              |
|                      | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)                                                                                   | 0456 |               | 27.522        | 25.804                | 22.578                       |
| 89                   | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                        | 0457 |               |               |                       |                              |

у \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник  




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

|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO BOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                            |                       |               |

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 | 33            | 33.082        | 35.778           |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                           | 1002 |               |               |                  |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>                     | 1005 | 33            | 14.151        | 26.642           |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 | 33            | 14.151        | 26.642           |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | <b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>                                   | 1008 |               |               |                  |
| 630                     | <b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>               | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                 | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                 | 1011 | 33            | 18.931        | 9.136            |
| 68, осим 683, 685 и 686 | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>            | 1012 |               |               |                  |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |               | 30.457        | 30.058           |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                   | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                         | 1015 | 35            | 1.373         | 1.389            |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 36            | 2.288         | 1.527            |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                | 1017 | 36            | 1.987         | 1.326            |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 | 36            | 301           | 201              |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                  | 1019 |               |               |                  |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                          | 1020 | 38            | 1.312         | 1.309            |
| 58, осим 583, 585 и 586 | <b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>              | 1021 |               |               |                  |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                    | 1022 | 37            | 24.306        | 24.752           |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                          | 1023 |               |               |                  |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                       | 1024 | 40            | 1.178         | 1.081            |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                | 1025 |               | 2.625         | 5.720            |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                | 1026 |               |               |                  |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                   | 1027 |               | 743           | 204              |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                           | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                       | 1029 | 41            | 742           | 200              |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                           | 1030 |               | 1             | 2                |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                              | 1031 |               |               | 2                |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                   | 1032 | 42            | 54            | 112              |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                           | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                          | 1034 | 42            | 54            | 108              |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                           | 1035 |               |               |                  |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                              | 1036 | 42            |               | 4                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                          | 1037 |               | 689           | 92               |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                          | 1038 |               |               |                  |
| 683, 685 и 686      | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                | 1039 |               |               |                  |
| 583, 585 и 586      | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                | 1040 |               |               |                  |
| 67                  | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                                                           | 1041 | 45            |               | 20               |
| 57                  | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                                                           | 1042 |               |               |                  |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                        | 1043 |               | 33.825        | 36.002           |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                        | 1044 |               | 30.511        | 30.170           |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                   | 1045 |               | 3.314         | 5.832            |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                   | 1046 |               |               |                  |
| 69-59               | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 |               |               |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                           | 1049 |               | 3.314         | 5.832            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                             | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               |               |                  |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                            | 1051 |               | 543           | 919              |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 | 48            |               |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 | 48            | 46            | 44               |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 | 48            | 2.817         | 4.957            |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1058 |               |               |                  |
|                     | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ           | 1059 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1060 |               |               |                  |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији                                          | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

*[Signature]*

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



|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - ТРГОВИНА НА ВЕЛИКО И МАЛО БОКИЋ-НТК, КИЈАЖЕВАЦ |                       |               |
| Седиште: КИЈАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                          |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                            | 2001 |               | 2.817         | 4.957            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                           | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2006 |               |               |                  |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2012 |               |               |                  |





|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                            |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 43.339        | 40.215           |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002 | 18.918        | 29.274           |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004 |               |                  |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005 | 24.421        | 10.941           |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 42.138        | 35.807           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007 | 31.383        | 27.972           |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |               |                  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009 | 2.402         | 1.384            |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010 | 55            | 69               |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012 | 843           | 188              |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013 | 7.455         | 6.194            |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 1.201         | 4.408            |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 |               |                  |
| 1. Продаја акција и удела                                                               | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3020 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 |               | 105              |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 |               | 105              |

| Позиција                                                                           | АОП  | Износ         |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                    |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                     | 3026 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 |               | 105              |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 |               | 518              |
| 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 |               | 518              |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 1.026         | 4.878            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                 | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3039 | 341           | 326              |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041 |               | 405              |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042 |               |                  |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043 | 257           | 3.483            |
| 7. Финансијски лизинг                                                              | 3044 | 428           | 664              |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                             | 3045 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 | 1.026         | 4.360            |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 43.339        | 40.733           |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 43.164        | 40.790           |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 175           |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               | 57               |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 4             | 61               |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 179           | 4                |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

*[Потпис]*

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



|                                                                            |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                         |                       |               |
| Матични број 07255292                                                      | Шифра делатности 4719 | ПИБ 100407295 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC |                       |               |
| Седиште: КЊАЖЕВАЦ, ЦАРА ДУШАНА 1                                           |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рп 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 2                                        |      | 3                               |      | 4                                       |      | 5                                              |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4001 | 10.976                                   | 4010 |                                 | 4019 |                                         | 4028 |                                                |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |                                          | 4011 |                                 | 4020 |                                         | 4029 |                                                |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4003 | 10.976                                   | 4012 |                                 | 4021 |                                         | 4030 |                                                |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4004 |                                          | 4013 |                                 | 4022 |                                         | 4031 |                                                |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)                                                     | 4005 | 10.976                                   | 4014 |                                 | 4023 |                                         | 4032 |                                                |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |                                          | 4015 |                                 | 4024 |                                         | 4033 |                                                |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4007 | 10.976                                   | 4016 |                                 | 4025 |                                         | 4034 |                                                |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4008 |                                          | 4017 |                                 | 4026 |                                         | 4035 |                                                |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)                                                     | 4009 | 10.976                                   | 4018 |                                 | 4027 |                                         | 4036 |                                                |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 6                                          |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4037 | 15.200                                     | 4046 | 675                                 | 4055 | 16.005             | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |                                            | 4047 |                                     | 4056 |                    | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | 15.200                                     | 4048 | 675                                 | 4057 | 16.005             | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4040 | -231                                       | 4049 | 4.513                               | 4058 | -675               | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4041 | 14.969                                     | 4050 | 5.188                               | 4059 | 15.330             | 4068 |                              |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 |                                            | 4051 |                                     | 4060 |                    | 4069 |                              |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4043 | 14.969                                     | 4052 | 5.188                               | 4061 | 15.330             | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4044 | -232                                       | 4053 | -2.139                              | 4062 | -5.188             | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4045 | 14.737                                     | 4054 | 3.049                               | 4063 | 10.142             | 4072 |                              |



| Позиција | ОПИС                                                                                                    | АОП  | Укупно (одговара позицији<br>АОП 0401) (кол.<br>2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад висине<br>капитала (одговара<br>позицији АОП 0455)<br>(кол. 2+3+4+5+6+7-<br>8+9) $< 0$ |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 1                                                                                                       |      | 10                                                                        |      | 11                                                                                                   |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____<br>године                                                                       | 4073 | 10.846                                                                    | 4082 |                                                                                                      |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4074 |                                                                           | 4083 |                                                                                                      |
| 3.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01.____године<br>(р.бр. 1+2)                                      | 4075 | 10.846                                                                    | 4084 |                                                                                                      |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                              | 4076 |                                                                           | 4085 |                                                                                                      |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____<br>године (р.бр. 3+4)                                                           | 4077 | 15.803                                                                    | 4086 |                                                                                                      |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4078 |                                                                           | 4087 |                                                                                                      |
| 7.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01.____године<br>(р.бр. 5+6)                                      | 4079 | 15.803                                                                    | 4088 |                                                                                                      |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                              | 4080 |                                                                           | 4089 |                                                                                                      |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____<br>године (р.бр. 7+8)                                                           | 4081 | 18.620                                                                    | 4090 |                                                                                                      |

|                          |                                                                                     |                                                                                                             |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| у _____                  |  | Законски заступник<br> |
| дана _____ 20____ године |                                                                                     |                                                                                                             |

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

# **«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2024. GODINU**



## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo « Đokić-NTK » iz Knjaževca, Cara Dušana broj 1. (dalje: Društvo) je osnovano 12.06.2003. godine na osnovu Ugovora o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br. 1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003. godine i registrovano kao Akcionarsko društvo. Osnivači Društva su Đokić Dragoljub iz Beograda sa 74,43 % učešća u kapitalu, Akcionarski fond iz Beograda sa 21,14 % učešća u kapitalu i manjinski akcionari sa 4,43 % učešća u kapitalu. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo šifra 4719. Matični broj Društva je 07255292, a Poreski identifikacioni broj 100407295. Sedište Društva je u Knjaževcu ulica Cara Dušana broj 1.

Društvo je na dan 31. decembar 2024. godine imalo dva zaposlena radnika, a 31. decembra 2023. godine takođe dva radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog odbora Društva dana 26.01.2025. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti modifikovanom za revalorizaciju građevinskih objekata i investicionih nekretnina.

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2024. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu («Sl. glasnik RS», br. 73/2019 i 44/2021) i kao i Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br 89/20 ) koji se primenjuje na finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2024. godine.

Finansijski izveštaji za 2024. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2024. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir) objavljen u „Sl.glasniku RS“ br.92/2019 Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i su njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB) u septembru 2010.g. čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja («Sl.glasnik RS», br. 92/2019), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenje standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike («Sl. glasnik RS», br. 89/20). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom da Društvo nema gubitak iznad visine kapitala niti vanbilansna sredstva i obaveze priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3 , koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.



Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

## **2.2. Uporedni podaci**

Društvo nije izmenilo početno stanje iskazanog dobitka za 2024. godinu, jer izveštaj revizora za 2023. godinu nije tražio nikakve korekcije niti su utvrđene materijalno značajne greške.

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2023. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora (koji je u svom izveštaju za 2023.g. izrazio mišljenje da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsku poziciju društva.)

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

## **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

# **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

## **3.1. Nematerijalna ulaganja**

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju nematerijalnih ulaganja za 2023. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

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

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

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

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

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

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

Nakon početnog priznavanja, građevinski objekti od tvrdog materijala vrednuju se po fer vrednosti. Montažni i privremeni građevinski objekti i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

### 3.3. Amortizacija

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

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

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

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Nekretnine           | 1,3-1,8 % |
| Oprema:              | 7 – 20 %  |
| Računarska oprema    | 20 %      |
| Transportna sredstva | 20 %      |

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

### 3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

### 3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

### 3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja o sredstvima namenjenim prodaji i sredstva poslovanja koja se obustavlja za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### 3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Društvo ne raspolaže sredstvima sa nedefinisanim korisnim vekom upotrebe i koja ne podležu obračunu amortizacije.

### 3.8. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.



## Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

Društvo ne raspolaže finansijskim sredstvima po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u Bilansu uspeha za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i date avanse. Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja na dugoročnim finansijskim plasmanima za 2024. godinu. Dugoročni plasmani su se odnosili na dugoročni plasman kod lizinga u 2023. g..

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja da raspolaže finansijskim sredstvima koja se drže do dospeća za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Društvo nema iskazane podatke da raspolaže finansijskim sredstvima raspoloživim za prodaju za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

## Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.



Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

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

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

#### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Društvo ne raspolaže finansijskim instrumentima kojima se trguje na aktivnom tržištu.

### **3.9. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

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

### **3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti Društva za 2024. godinu obuhvataju jedino depozite po viđenju kod banaka, što važi i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### **3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

#### **Rezervisanja**

Društvo nema iskazane podatke na ime rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva za 2024 godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

#### **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### **3.12. Primanja zaposlenih**

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje



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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo trenutno ne obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade jer nema tu kategoriju uposlenih radnika. Inače rezervisanje po osnovu ovih naknada i sa njima povezanih troškova se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada se ostvari dobit i bude doneta odluka o njihovoj isplati. Učešće zaposlenih u dobiti kao i bonusi podležu obračunu svih pripadajućih poreza i doprinosa na zarade.

(d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Društvo nije imalo kratkoročna plaćena odsustva na dan 31.decembar 2024. godine

### 3.13. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

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

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



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

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

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

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

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

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

### **3.14. Dividende**

Dividende vlasnicima evidentirat će se kao obaveza i umanjiti kapital u periodu u kojem bude doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

### **3.15. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge zakupa poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, na date pozajmice drugim pravnim licima u skladu sa ugovornim odredbama.

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu uspeha za takvu vrstu prihoda i odnosi se na kamatu po osnovu date pozajmice za 2024. godinu kao i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(d) Prihod od zakupnina



Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### 3.16. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

### 3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

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

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: FAM-KOMERC doo Knjaževac, SU Alijansa Beograd, Strukovno udruženje Akademija za kontinuiranu medicinsku edukaciju Beograd, Đokić farmacija zdravstvena ustanova – Apoteka, Knjaževac, „Cekmel“ Beograd, AJZ Beograd, Zengana doo Knjaževac, Đokić group doo Knjaževac u likvidaciji, Đokić group trgovina doo Knjaževac u likvidaciji.

Ovo Društvo nije imalo potraživanja od povezanih pravnih lica, dok obaveze sa povezanim licima u 2024. godini takođe nema. Takođe za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima imalo je potraživanje, a obaveze ne, prema povezanim pravnim licima.

Društvo ima obavezu obelodanjivanja napred navedenih podataka.

## 4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

### 4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

| U RSD hiljada                                                              | 2024  | 2023  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Finansijska sredstva</b>                                                |       |       |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti                                          | 179   | 4     |
| Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha: |       |       |
| Hartije od vrednosti namenjene trgovanju                                   |       |       |
| Potraživanja                                                               | 3.744 | 4.577 |
| Finansijska sredstva koja se drže do dospeća                               |       |       |
| Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju                                |       |       |
|                                                                            |       |       |
| Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti          |       |       |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima                               | 428   | 1.432 |
| Obaveze iz poslovanja                                                      | 499   | 1.776 |
|                                                                            |       |       |

U 2024. i 2023. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

**(a) Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promene kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da njima ne trguje na tržištu hartija od vrednosti. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe i usluga.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

**(b) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispunji svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

**(c) Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Sledeća tabela predstavlja



analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

|                                  | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | 5 | Ukupno |
|----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|---|--------|
| <b>31. decembar 2024. godine</b> |             |                   |                  |                  |                |   |        |
| Obaveze po osnovu kredita        |             | 428               |                  |                  |                |   | 428    |
| Obaveze iz poslovanja            | 499         |                   |                  |                  |                |   | 499    |
| Ostale kratkoročne obaveze       | 850         |                   |                  |                  |                |   | 850    |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |   |        |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |   |        |
| <b>31. decembar 2023. godine</b> |             |                   |                  |                  |                |   |        |
| Obaveze po osnovu kredita        |             | 1.004             | 428              |                  |                |   | 1.432  |
| Obaveze iz poslovanja            | 1.776       |                   |                  |                  |                |   | 1.776  |
| Ostale kratkoročne obaveze       | 166         |                   |                  |                  |                |   | 166    |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |   |        |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |   |        |

#### 4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo 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.  $428 - 179 = 249$  neto dugovanje

Neto dugovanje iznosi 249 u hiljadama dinara

Neto dugovanje  $249.000 : 18.619$  kapital = 13,37

Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

$18.619$  kapital +  $249$  neto dugovanje =  $18.868$

#### 4.3. Finansijski instrumenti koji se mere po fer vrednosti

Pojedina finansijska sredstva Društva i finansijske obaveze se vrednuju po fer vrednosti na kraju svakog perioda izveštavanja. S obzirom da Društvo nema iskazane podatke za finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti za 2024. godinu i ranije periode, nema iskazan podatak u Bilansu stanja

b) Tehnike vrednovanja i značajni neuočljivi inputi korišćeni u utvrđivanju i merenju fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 2 i nivoa 3, kao i međusobni odnosi glavnih neuočljivih inputa i fer vrednosti ovo Društvo ne vrednuje jer ne raspolaže finansijskim sredstvima namenjenim prodaji niti ima učešće u kapitalu drugih lica.

c) Usaglašavanje početnog i krajnjeg stanja fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 3 nije moguće jer Društvo u 2024. godini i ranijim periodima ne raspolaže hartijama od vrednosti raspoloživim za prodaju



d) Analiza uticaja promene u korišćenju neuočljivih inputa (inputa nivoa 3) i uticaj na fer vrednost nemoguće je iskazati između ostalog u Izveštaju o ostalom rezultatu ovo Društvo ima samo jednu stavku i to je upisan dobitak za 2024.godinu i dobitak za 2023.g.

#### **4.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite. Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

### **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUDIVANJA**

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

#### **5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

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

##### **Obezvredenje nefinansijske imovine**

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

##### **Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada**

Društvo ne radi na procenama rezervisanja vezanih za troškove naknada zaposlenih zbog odlaska u penziju i isplate jubilarnih nagrada jer na datum 31.12.2024.g. ne upošljava radnike iz te kategorije radnika.

##### **Rezervisanje po osnovu sudskih sporova**

Društvo nema aktivane sudske sporove. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

##### **Odložena poreska sredstva**

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

##### **Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme**

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

Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata

Društvo ne trguje finansijskim sredstvima na aktivnom tržištu.

## 6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo nema iskazana nematerijalna ulaganja za 2024. g. niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

## 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

### I POSLOVNI LIZING

|                              | Zemljište | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | NPO uzeta u lizing | Ukupno |
|------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|--------|
| Nabavna vrednost             | 20        | 35.074              | 2.520                | 45.388                  | 2.539              | 85.541 |
| Povećanje-nabavke            |           |                     |                      |                         |                    |        |
| Revalorizacija-prod.         |           |                     |                      |                         |                    |        |
| Prenos inves.nekret.         |           |                     |                      |                         |                    |        |
| Poslovni lizing              |           |                     |                      |                         |                    |        |
| Stanje na kraju godine       | 20        | 35.074              | 2.520                | 45.388                  | 2.539              | 85.541 |
| Ispravka vrednosti           | -         | 26.551              | 2.283                | 34.763                  | 1.428              | 65.025 |
| Amortizacija                 | -         | 578                 | 99                   |                         | 635                | 1.312  |
| Revalorizacija-prod          | -         |                     |                      |                         |                    |        |
| Prenos.inves.nekret.         | -         |                     |                      |                         |                    |        |
| Amort.poslov. lizing         |           |                     |                      |                         |                    |        |
| Stanje na kraju godine       |           | 27.129              | 2.382                | 34.763                  | 2.063              | 66.337 |
| Sadašnja vrednost 31.12.2024 | 20        | 7.945               | 138                  | 10.625                  | 476                | 19.204 |
| Sadašnja vrednost 31.12.2023 | 20        | 8.524               | 237                  | 10.625                  | 1.110              | 20.516 |

Društvo nema hipotekarne kredite kod banaka niti je uzimalo opremu u finansijski lizing, ali ima poslovni lizing, uzeto putničko vozilo čija je vrednost od 2.538.290,09 dinara i amortizacija od 2.062.389,90 dinara.

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

|                                                                                                                              | 2024.  | 2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| Prihodi od zakupnina                                                                                                         | 17.644 | 7.767 |
| Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine |        |       |



## 8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju bioloških sredstava za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima

## 9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju dugoročnih finansijskih plasmana za 2024. godinu ali nema ni za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(I) Ulaganja u kapital pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital pravnih lica za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(II) Ulaganja u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima za 2024. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Društvo nema učešća u kapitalu ostalih pravnih lica niti druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

**b) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima i trećim licima**

Društvo nema iskazane podatke o dugoročnim plasmanima povezanim pravnim licima i trećim licima u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Društvo ne raspolaže hartijama koje se drže do dospeća u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(V) Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja

Društvo je u 2021. godini izvršilo uplatu garancije kao bezkamatno sredstvo obezbeđenja izvršenja obaveza preuzetih po osnovu uzetog putničkog vozila na lizing u iznosu od 624.578,93 dinara.

## 10. ZALIHE

|                                                   | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                   |       |       |
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 30    | 30    |
| Nedovršena proizvodnja                            |       |       |
| Gotovi proizvodi                                  |       |       |

|                                   |        |         |
|-----------------------------------|--------|---------|
| Roba                              | 4.582  | 1.112   |
| Stalna sredstva namenjena prodaji |        |         |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge |        | 42      |
| Minus: ispravka vrednosti         | -1.142 | - 1.142 |
|                                   |        |         |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | 3.470  | 42      |

## 11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

|                                   | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Potraživanja po osnovu prodaje    | 2.472 | 319   |
| Minus: ispravka vrednosti         |       |       |
|                                   |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | 2.472 | 319   |

Potraživanja koja potražuje Društvo nije vršilo ispravku vrednost u 2024 godini i 2023. godini.

Društvo nije poslovalo s inostranim partnerima u 2024. godini i 2023. godini pa su knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana u RSD. Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

## 12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

|                                                              | 2024. | 2023. |
|--------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Potraživanja od izvoznika                                    |       |       |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun                    |       |       |
| Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje             |       |       |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova                   |       |       |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova       |       |       |
| Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova |       |       |
|                                                              |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                            |       |       |



Nema iskazanih podataka u Bilansu stanja za 2024.godinu, niti za 2023. godinu.

### 13. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o ostalim potraživanjima 1.272 u hiljadama dinara i to su potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 160.802,88 , za srazmeran deo poreza i doprinosa na zarade, kao i potraživanje za obračunatu kamatu 171.000,00 dinara.i potraživanja za kamatu 940.013,39

### 14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na ulaganja u akcije društva. Efekti vrednovanja ovih finansijskih sredstava na dan bilansa se iskazuju u okviru Ostalih rashoda/prihoda. Društvo nije vršilo ulaganja u akcije društva, jer ne raspolaže hartijama od vrednosti kojima se trguje na tržištu hartija od vrednosti.

Društvo nije davalo kratkoročne kredite, zajmove jeste i to povezanom pravnom licu u iznosu od 422.000,00 dinara, s tim što je povezano pravno lice u toku godine vratilo sva sredstva pa u Bilansu stanja nema iskazan podatak.

### 15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o kratkoročnim finansijskim plasmanima u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### 16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Jedini gotovinski ekvivalent i gotovina kojim raspolaže Društvo su sredstva na tekućim računima poslovnih banaka i ona iznose na kraju 2024.godine 178.873,11 dinara, a na kraju 2023. godine 4.408,68 dinara

### 17. POREZ NA DODATU VREDNOST

|                                                                                          | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                          |       |       |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)   |       |       |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) |       |       |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi                                |       |       |
| Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi                              |       |       |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi                         |       |       |
| Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi                       |       |       |
| Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica                             |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                                        |       |       |

## **18. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o kratkoročnim aktivnim vremenskim razgraničenjima u 2024. godini 300 u hiljadama dinara i odnosi se na razgraničenje više plaćenog poreza na dobit, a u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima ima pokazatelj 41 u hiljadama dinara osiguranje.

## **19. KAPITAL**

### **(a) Osnovni kapital**

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 47837/2007 od 04.06.2007. godine) iznosi 135.551,45 evra, i sve se odnosi na novčani kapital, odnosno njegova vrednost na dan 31.12.2024.g. iznosi 10.975.940,00 dinara i 16.382 akcije.

### **(b) Upisani a neuplaćeni kapital**

Društvo nema upisani a neuplaćeni kapital.

### **(c) Rezerve**

Društvo nema statutarne niti druge rezerve.

### **(d) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobiti i gubici**

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 14.737 u hiljadama dinara odnose se na pozitivne efekte jednokratne procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijeg perioda.

Društvo nema nerealizovane dobitke jer ne raspolaže finansijskim instrumentima raspoloživim za prodaju niti nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, pa samim tim ih ne može niti proceniti.

### **(e) Neraspoređeni dobitak i gubitak**

Gubici iz ranijih godina iznose 10.142 hiljada dinara. Društvo nema problema sa likvidnošću i u 2024. godini je ostvarilo neto dobitak u iznosu od 2.817 hiljade dinara, u ranijim godinama 232 hiljada dinara što ukupno iznosi 3.048 hiljada dinara. Rukovodstvo očekuje poboljšanje poslovanja u narednom periodu.

## **20. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim rezervisanjima u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima, nema rezervisanja za troškove u garantnom roku, sudske sporove, jer protiv ovog Društva niko ne vodi sudski spor, niti rezervisanja za odlazak u penziju i jubilarne nagrade.

## **21. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembar 2024. godine, niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

## **22. DUGOROČNI KREDITI I OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim kreditima i zajmovima u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima.



### 23. OBAVEZE PO OSNOVU KREDITA, ZAJMOVA I OBAVEZA PO OSNOVU LIZINGA U ZEMLJI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama po osnovu lizinga u 2024. a u 2023. godini 428 hiljada dinara

### 24. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim obavezama u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### 25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

|                                                                    | 2024.        | 2023.        |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                    |              |              |
| Kratkoročni krediti i zajmovi koji dospevaju do 1 godine           | 428          | 1.004        |
| Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke | 4.601        | 4.608        |
|                                                                    |              |              |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                  | <b>5.029</b> | <b>5.612</b> |

Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke odnose se na primljene pozajmice većinskog vlasnika Društva za održavanje tekuće likvidnosti i kamate na date pozajmice.

### 26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni depoziti na dan 31. decembar 2024. godine iznose RSD 1.726 hiljada, na dan 31. decembar 2023. godine 367 hiljada dinara.

### 27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Jedine obaveze iz poslovanja koje ima Društvo su obaveze prema dobavljačima i one iznose na 31. decembar 2024. godine RSD 499 hiljada, a na 31. decembar 2023. godine RSD 1.776 hiljade dinara. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 30 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine izražene su u dinarima. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

### 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

|                                           | 2024. | 2023. |
|-------------------------------------------|-------|-------|
|                                           |       |       |
| Zarade i naknade zarada, bruto            |       |       |
| Naknade zarada koje se refundiraju, bruto |       |       |



|                                                       |           |            |
|-------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja      | 16        | 17         |
| Obaveze za dividende/učešće u dobitku                 |           |            |
| Obaveze prema zaposlenima                             |           |            |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora   |           |            |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima |           |            |
| Ostale obaveze                                        | 31        | 144        |
|                                                       |           |            |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                     | <b>47</b> | <b>161</b> |

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

|                                                                                                                 | 2024. | 2023. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)               |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)             |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi                                      |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi                                    |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi                               |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi                             |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu                                               |       |       |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza |       |       |
|                                                                                                                 |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                                                               |       |       |

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

|                                                      | 2024. | 2023. |
|------------------------------------------------------|-------|-------|
| Obaveze za akcize                                    |       |       |
| Obaveze za porez iz rezultata                        |       | 802   |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke |       |       |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove            |       |       |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine  |       |       |
|                                                      |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                    |       | 802   |

Ostale obaveze Društva za poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji na ime poreza na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine, a Društvo nema neizmirene obaveze po tom osnovu u 2024.g. niti u 2023.g.

### 31. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

|                                        | 2023. | 2022. |
|----------------------------------------|-------|-------|
| Unapred obračunati troškovi            |       |       |
| Obračunati prihodi budućeg perioda     |       |       |
| Odloženi prihodi i primljene donacije  |       |       |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja |       | 7     |
|                                        |       |       |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>      |       | 7     |

### 32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2024. godine.

### 33. POSLOVNI PRIHODI

|                                       | 2024.  | 2023.  |
|---------------------------------------|--------|--------|
|                                       |        |        |
| Prihodi od prodaje robe               |        |        |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 14.151 | 26.642 |



|                                                   |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija | 338           | 175           |
| Ostali poslovni prihodi                           | 18,593        | 8.961         |
|                                                   |               |               |
| <b>Za godinu</b>                                  | <b>33.082</b> | <b>35.778</b> |

Drugi poslovni prihodi se odnose na prihode od izdavanja poslovnog prostora u zakup.

#### 34. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2024. godini je iznosila 0 hiljada din., a u 2023.g. 0 hiljada din.

#### 35. TROŠKOVI MATERIJALA

|                                                | 2024.        | 2023.        |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi materijala                            |              |              |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)        | 43           | 39           |
| Troškovi goriva i energije                     | 1.330        | 1.350        |
| Troškovi rezervnih delova                      |              |              |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara |              |              |
| <b>Za godinu</b>                               | <b>1.373</b> | <b>1.389</b> |

#### 36. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|                                                                     | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                            | 1.987 | 1.326 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 301   | 201   |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                                  |       |       |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima                             |       |       |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima    |       |       |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora          |       |       |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora              |       |       |

|                                |       |       |
|--------------------------------|-------|-------|
| Ostali lični rashodi i naknade |       | 5     |
| <b>Za godinu</b>               | 2.288 | 1.527 |
|                                |       |       |
| <b>Broj zaposlenih</b>         | 2     | 2     |

### 37. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

|                                          | 2024.  | 2023.  |
|------------------------------------------|--------|--------|
|                                          |        |        |
| Troškovi usluga na izradi učinaka        |        |        |
| Transportne usluge                       |        |        |
| Usluge održavanja                        | 249    | 28     |
| Zakupnine                                |        | 3.600  |
| Troškovi sajмова                         |        |        |
| Reklama i propaganda                     |        |        |
| Troškovi istraživanja                    |        |        |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju |        |        |
| Troškovi ostalih usluga                  | 24.057 | 21.124 |
|                                          |        |        |
| <b>Za godinu</b>                         | 24.306 | 24.752 |

Najznačajnije obaveze kod ostalih usluga su obaveze prema Revizorskoj i Brokerskoj kući, prema Beogradskoj Berzi, komisiji za HOV, prema sajtovima udruženja za tehničku podršku u izradi i održavanju sajta.

### 38. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

|                                                        | 2024. | 2023. |
|--------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                        |       |       |
| Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja          |       |       |
| Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme | 677   | 674   |
| Troškovi amortizacije investicionih nekretnina         |       |       |



|                                                  |       |            |
|--------------------------------------------------|-------|------------|
| Troškovi amortizacije uzetih sredstava na lizing | 635   | <b>635</b> |
| <b>Za godinu</b>                                 | 1.312 | 1.309      |

### 39. TROŠKOVI REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o troškovima rezervisanja u 2024. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### 40. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

|                               | 2024.        | 2023.        |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga |              |              |
| Troškovi reprezentacije       | 30           | 8            |
| Troškovi premije osiguranja   | 96           | 42           |
| Troškovi platnog prometa      | 87           | 101          |
| Troškovi članarina            | 5            | 2            |
| Troškovi poreza               | 610          | 607          |
| Ostali nematerijalni troškovi | 350          | 321          |
| <b>Za godinu</b>              | <b>1.178</b> | <b>1.081</b> |

Troškovi poreza se odnose na obaveze za porez na imovinu prema Lokalnoj poreskoj administraciji.

### 41. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha ima iskazan podatak o finansijskim prihodima u 2024 godini prihod od kamata 742.028,39,00 din i pozitivne kursne razlike 579,12 din, u 2023.godini prihod od kamata 199.763,00 i pozitivne kursne razlike 1.783,95 dinara.

### 42. FINANSIJSKI RASHODI

|                                                    | 2024. | 2023. |
|----------------------------------------------------|-------|-------|
| Rashodi kamata                                     | 54    | 108   |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule |       |       |



|                  |    |     |
|------------------|----|-----|
| Ostalo           |    | 4   |
| <b>Za godinu</b> | 54 | 112 |

Rashodi po osnovu kamate se odnose na kamatu na pozajmice većinskog vlasnika Društva i nešto malo kod dobavljača i Lokalne poreske administracije.

#### **43. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o prihodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2024. godini a u 2023.godini nema uporedne pokazatelje.

#### **44. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o rashodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2024. godini a u 2023.godini nema uporedne pokazatelje.

#### **45. OSTALI PRIHODI**

Društvo u Bilansu uspeha u kategoriji ostalih prihoda za 2024 godinu nema iskazan podatak a u 2023.godinu ima iskazan podatak 20.100,00, a to su prihodi od smanjenja obaveza dobavljača.

#### **46. OSTALI RASHODI**

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak u kategoriji ostalih rashoda za 2024.g. i 2023.g.

#### **47. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH PERIODA**

|                                                                                                                                             | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Dobitak poslovanja koje se obustavlja                                                                                                       |       |       |
| Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika<br>Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne |       |       |
| Gubitak poslovanja koje se obustavlja                                                                                                       |       |       |
| Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika                                                                                        |       |       |
| Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne                                                         |       |       |
| <b>Za godinu</b>                                                                                                                            |       |       |

Nema iskazan podatak za 2024.godinu i 2023.godinu

#### 48. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2024. i 2023. godinu su sledeće:

|                                  | 2024.     | 2023.     |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Nepriзнati rashodi               |           |           |
| Odloženi poreski rashodi perioda |           |           |
| Odloženi poreski prihodi perioda | 46        | 44        |
|                                  |           |           |
| <b>Za godinu</b>                 | <b>46</b> | <b>44</b> |

b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 24% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

|                                                                | 2024. | 2023. |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Dobit pre oporezivanja                                         |       |       |
| Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%             |       |       |
| Neoporezivi prihodi                                            |       |       |
| Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe                   |       |       |
| Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka             |       |       |
| Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva |       |       |
|                                                                |       |       |
| <b>Za godinu</b>                                               |       |       |
| Efektivna poreska stopa                                        | ... % | ... % |

Društvo je u 2024.godini ostvarilo dobit, a u 2023.godini je takode ostvarilo dobit

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:



|                                                   | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Stanje na dan 1. januara</b>                   | -843  | -887  |
| Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije | +45   | +44   |
| Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina   |       |       |
| Efekat ostalih privremenih razlika                |       |       |
| <b>Stanje na dan</b>                              | -798  | -843  |

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

|                                                                                            | 2024. | 2023. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Stanje na dan 1. januara</b>                                                            | 1.010 | 1.054 |
| Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije                                          | 965   | 1.010 |
| Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju |       |       |
| <b>Stanje na dan</b>                                                                       | 45    | 44    |

Društvo je ostvarilo dobit pa samim tim iskazuje zaradu po akciji.

$$\text{Osnovna zarada po akciji} = \frac{\text{Neto dobitak (AOP 1055 BU) 2.817.000,00}}{\text{Broj običnih akcija 16.382 akcija}} = 171,96 \text{ din}$$

(tj. dobitak po akciji)

d) Nepriznata odložena poreska sredstva

Društvo nema nepriznata odložena poreska sredstva.

#### 49. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo je Odlukom Izvršnog odbora br. 30/2020 od 07.09.2020.g. donelo Odluku o davanju jemstva za obezbeđenje kredita pravnom licu "Fam-komerc" Doo Knjaževac PIB: 100632622 odobrenom od strane Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od 1.800.000.00 dinara. Kredit je otplaćen u celosti u 2024.g. Nije imalo druge potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, ali je imalo obaveze

po osnovu izdatih hipoteka trećim licima. Hipoteka nad lokalom "Robna kuća", Ali Agićeva br.1 Knjaževac, lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja na iznos od 16.748,34 EUR. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2024.g. iznosi RSD 4.222.169,00. Zalogu traje do 11.04.2032.godine. Založni poverilac OTP Banka Srbija AD Novi Sad. Hipoteka nad lokalom "Kalna" selo Kalna SO Knjaževac, lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2024.godine iznosi RSD 693.309,50. Zalogu traje do 31.12.2010. godine. Založni poverilac Fond za Razvoj Republike Srbije.

## 50. PREUZETE OBAVEZE

(a) Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva  
Društvo nema preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva dan bilansa stanja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa - kada je Društvo zakupac  
Društvo ne uzima u zakup objekte po ugovorima o operativnom zakupu.

## 51. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Društvo, odnosno većinski vlasnik nije vršio nabavke niti prodaje povezanim licima, akcije Društva nisu na tržištu kapitala i njima se ne trguje.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

S obzirom da Društvo nije vršilo prodaju niti nabavku roba niti usluga sa povezanim licima to i ne postoji stanje istih na kraju godine.

(c) Naknade ključnom rukovodstvu

Društvo nije isplaćivalo nikakve naknade ključnom rukovodstvu u 2024. godini niti u ranijim periodima.

(d) Krediti povezanim licima

Društvo u 2024. g. nije davalo kredite povezanim licima, direktoru, članovima njegove porodice, ali je davalo pozajmicu povezanom pravnom licu DOO "Fam-komere" Doo Knjaževac. Data je pozajmica u ukupnoj vrednosti od 422.000,00 dinara, ali je ista vraćena u celom iznosu u izveštajnom period posle 7 dana korišćenja. Društvo je u 2024.g. primalo pozajmice od vlasnika Društva oko 200.000,00 ali je pozajmica vraćena u celosti. Na primljene pozajmice od vlasnika je obračunata i knjižena kamata.

## POZAJMICE VLASNIKA

|                                             | 2024. | 2023. |
|---------------------------------------------|-------|-------|
| Pozajmice vlasnika-stanje na početku godine | 14    | 348   |
| Pozajmica vlasnika-stanje na kraju godine   | 0     | 14    |
| Obračunata kamata                           | 7     | 6     |
| Proknjižena kamata                          | 7     | 6     |



## 52. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

### (a) Raspodela dobiti

Društvo je ostvarilo dobit na dan 31.12.2024.g. a raspodela će biti utvrđena na Skupštini akcionara do 30.06.2025.g. S obzirom da društvo ima iskazane nepokrivene gubitke iz ranijih godina to u raspodeli dobiti prioritet ima pokriće gubitaka iz ranijih godina.

### (a) Kupovina i sticanje sredstava posle dana bilansa

Društvo posle dana bilansa 26.01.2025. nije kupovalo nikakva sredstva.

### (b) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2024.godinu.

Društvo ne raspolaže nikakvim planom o prestanku poslovanja.

### (d) Naknadni događaji

U trenutku izdavanja ovog izveštaja nije bilo vidljivog uticaja na poslovanje Društva, ali se budući efekti ne mogu predvideti. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj ove krize na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

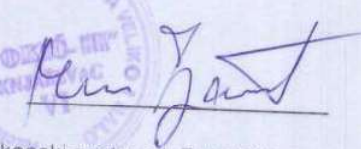
## 53. DEVIZNI KURSEVI

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

|     | 31. decembar<br>2024. | U RSD<br>31. decembar<br>2023. |
|-----|-----------------------|--------------------------------|
| EUR | 117,0149              | 117,5252                       |
| USD | 112,4386              | 106,1847                       |
| CHF | 124,5237              | 125,9109                       |

Knjaževac, 26.01.2025. godine

(Mesto i datum)

  
Zakonski zastupnik Đokić Milan

### **3. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2024**

**GODIŠNJI**  
**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**  
**OTVORENOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA**  
**«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC**  
**ZA POSLOVNU 2024. GODINU**

## **I OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

1. Akcionarsko društvo – trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1
2. MB: 07255292
3. PIB: 100407295
4. Nema e-mail adresu
5. Društvo je upisano u Trgovinski sud u Zaječaru, registarski uložak broj 1-151 od 07.07.2003.g., a prevedeno u registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD.20913 od 16.05.2005.g.
6. Pretežna delatnost društva je 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.
7. Društvo ima dva uposlena radnika.
8. Ukupan broj akcionara prema jedinstvenoj evidenciji akcionara iz Centralnog registra je 56 akcionara.
9. Đokić Dragoljub 12.194 akcije 74,43 % učešće u osnov. kapitalu  
Akcijski fond Republike Srbije 3.463 akcije 21,14 % učešća u osnov. kapitalu  
Aleksić Aleksa 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Veljković Slavoljub 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Božić Mile 26 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Milisavljević Radivoj 24 akcije 0,15 % učešća u osnov. kapitalu  
Milošević Svetislav 23 akcije 0,14 % učešća u osnov. kapitalu  
Smiljanić Živka 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu  
Vasiljević Dušica 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu  
Jovanović Snežana 21 akcija 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
10. Vrednost osnovnog kapitala Društva je 10.975.940,00 dinara.
11. Izdate su 16.382 akcije sa ISIN broj – RSDJKCE 80383 I CIF kod – ESVUFR
12. Društvo nema zavisna društva.
13. Revizorska Kuća koja je izabrana da vrši reviziju finansijskih izveštaja za poslovnu 2024.godinu je Revizorska kuća-Auditor Doo Beograd, Gospodar-Jovanova 33.
14. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije je Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1.

### **Podaci o upravi društva:**

#### **Izvršni odbor**

1. Goran Vučić, Beograd, Strahinjića Bana 56/19, tehničar prodaje, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
2. Milan Đokić, Beograd-Vračar, Internacionalnih brigada 8, diplomirani pravnik, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
3. Daniel Marković, Beograd, Gandijeva 76/69, srednja birotehnička, ugostitelj, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.

Naknada za rad članovima izvršnog odbora nije isplaćena.



Nadzorni odbor:

1. Zoran Milojković, Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 163/1, nezavisni član, ekonomski tehničar, nije član upravnog niti nadzornog odbora drugog društva, ne poseduje akcije društva.
  2. Đorđe Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, građevinski tehničar, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije u akcionarskom društvu.
  3. Dragoljub Đokić, Beograd, Internacionalnih brigada 8, doktor medicinskih nauka, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, broj akcija koje poseduje u akcionarskom društvu je 12.194 ili 74,43%
- Naknada za rad članovima nadzornog odbora nije isplaćena

## **II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

Prodajom dela društvenog kapitala javnom aukcijom i prenosom bez naknade zaposlenima, shodno važećim zakonskim propisima, Društvemo trgovinsko preduzeće « Nova trgovina» iz Knjaževca, upisano kod Trgovinskog suda u Zaječaru u registarski uložak br. 1-151, menja oblik organizovanja i nastavlja da radi kao Akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac na adresi Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme, u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom, pretežna delatnost društva je : 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, a u skladu sa Zakonom može da obavlja sve delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Društvo samostalno zastupa u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu do iznosa od 1.000,00 eura direktor Milan Đokić, a za veću vrednost prometa uz supotpis Dragoljuba Đokića, člana i predsednika Nadzornog odbora.

U svom poslovanju od osnivanja pa do danas, Društvo je uglavnom obavljalo poslove trgovine na malo, robom široke potrošnje, preko maloprodajne mreže.

Za robu, potrebnu za rad maloprodajnih objekata, angažovana su potrebna sredstva i zatečena radna snaga iz trgovinskog društvenog preduzeća.

Mreža maloprodajnih objekata pokrivala je područje Opštine Knjaževac

U užem delu grada funkcionisali su specijalizovani maloprodajni objekti za prodaju nameštaja, tepiha, luster, kućanskih potrepština, posuđa, bele tehnike i tehničkih uređaja, a mnogo veći deo objekata, naročito u seoskim područjima bio je opremljen robom široke potrošnje.

Obezbeđena su i manja vozila za distribuciju robe od magacina do maloprodajnih objekata.

No rezultati postignuti u radu nisu pokrivali troškove ulaganja, čemu je doprinelo i slabo tržište opštine Knjaževac, pa je sve to zajedno dovelo do toga da su posle nekoliko godina zatvoreni lokali u seoskim područjima, a potom i oni u gradu.

Finansijski izveštaji su pokazali da se troškovi poslovanja ne pokrivaju iz ostvarenog prihoda.

Rezultat poslovanja za poslovnu 2024.g. verodostojno je prikazan u finansijskim izveštajima za 2024.g.

Društvo u svome poslovanju u 2024.g. nije nešto značajnije promenilo u odnosu na prethodne godine.

## **Prikaz finansijskog stanja**

Izvod iz bilansa stanja na dan 31.12.2024.g.

### **AKTIVA**

|                                |        |               |
|--------------------------------|--------|---------------|
| 1. Stalna imovina              |        | 19.828        |
| Zemljište i građ.objekti       | 7.965  |               |
| Postrojenja i oprema           | 138    |               |
| Investicione nekretnine        | 10.625 |               |
| Oprema uzeta u lizing          | 476    |               |
| Dugoročni finansij. plasmani   | 624    |               |
| 2. Obrtna imovina              |        | 7.693         |
| Plaćeni avans                  | 3.470  |               |
| Kratkoročna potraživanja       | 2.472  |               |
| Druga potraživanja             | 1.272  |               |
| Gotovinski ekvivalent          | 179    |               |
| Krat.aktivna vremen.razgranič. | 300    |               |
| Ukupna aktiva                  |        | <u>27.521</u> |

### **PASIVA**

|                                 |          |               |
|---------------------------------|----------|---------------|
| 1. Kapital                      |          | 18.619        |
| Osnovni kapital                 | 10.976   |               |
| Revalorizacione rezerve         | 14.737   |               |
| Neraspoređeni dobitak           | 3.048    |               |
| Gubitak                         | - 10.142 |               |
| 2. Dugoročne obaveze            |          |               |
| 3. Odložene poreske obaveze     |          | 798           |
| 4. Kratkoročne obaveze          |          | 8.104         |
| Kratkoročne finansijske obav.   | 5.029    |               |
| Primljeni depoziti              | 1.726    |               |
| Obaveze iz poslovanja           | 499      |               |
| Ostale kratkoročne obaveze      | 47       |               |
| Obaveze za ostale poreze dopri. |          |               |
| i druge dažbine                 | 803      |               |
| Obaveze za porez na dobitak     |          |               |
| Pasivna Vremenska razgraničenja |          |               |
| Ukupno pasiva                   |          | <u>27.521</u> |

Što se tiče podataka važnih za procenu stanja imovine društva dajemo sledeći prikaz stalne imovine:

### **Zemljište:**

|                                                                               |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Miničevo-Varoš br.parcele 2402/2 knjig.vrednost površine 519m <sup>2</sup> | 10.380,00 din. |
| 2. Bučje br.parcele 7130 knjig.vrednost površine 360m <sup>2</sup>            | 7.200,00 din.  |
| 3. Žukovac br.parcele 2115 knjig.vrednost površine 108m <sup>2</sup>          | 2.160,00 din.  |

UKUPNO: 19.740,00 din.

**Poslovne prostorije:**

|                                                                                                             |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1. Magacin, Spasoja Milkića bb, Knjaževac, knjig.vrednosti površine 1.514m <sup>2</sup>                     | 2.166.196,84 din. |
| 2. Lokal Moda, Trg oslobođenja broj 14, Knjaževac, površine 676m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti   | 5.961.367,00 din. |
| 3. Lokal Timok, Cara Dušana br.31, Knjaževac, površine 162m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti        | 1.497.523,76 din. |
| 4. Lokal u Kalni, površine 162m <sup>2</sup> , knjig. vrednosti                                             | 693.309,50 din.   |
| 5. Lokal Konzum, Tanaska Rajića br.30, Knjaževac površine 66m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti      | 440.973,00 din.   |
| 6. Lokal Robna kuća, Trg oslobođenja br.4, Knjaževac površine 413m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti | 4.222.169,00 din. |
| 7. Lokal u Bučju, površine 104m <sup>2</sup> , knjig.vrednosti                                              | 76.454,02 din.    |
| 8. Lokal u Žukovcu, površine 45m <sup>2</sup> , knjig.vrednosti                                             | 50.035,35 din.    |
| 9. Lokal Upravne zgrade, Cara Dušana br.1, Knjaževac površine 380m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti | 3.461.937,68 din. |

UKUPNO: 18.569.966,15 din.

Razlika od iskazanog podatka u bilansu stanja za 2024.g. – stalna imovina u iznosu od 19.204 (u hiljadama dinara ), u odnosu na prethodni navedeni podatak vrednosti imovine 18.569 (u hiljadama dinara ) predstavlja vrednost zemljišta 20 (u hiljadama dinara), neotpisanu vrednost opreme 138 (u hiljadama dinara) i uzeto sredstvo na lizing 476 (u hiljadama dinara).

U stalnu imovinu ulazi i data garancija za uzeto sredstvo na lizing u iznosu od 624 ( u hiljadama dinara).

Vrednost obrtno imovine čine:

- kupljena roba 3.470 ( u hiljadama dinara), potraživanje od kupaca 2.472 ( u hiljadama dinara ), ostala potraživanja za date pozajmice i potraživanje od Poreske uprave za novozaposlene radnike 1.272 ( u hiljadama dinara) i gotovinski ekvivalent 179 ( u hiljadama dinara) gotovina na tekućem računu kod poslovne banke i kratkoročna vremenska razgraničenja 300 ( u hiljadama dinara).

Zabrinjavajuća stavka iz bilansa stanja su kratkoročne obaveze iz poslovanja koje iznose 5.029 (u hiljadama dinara) i predstavljaju dospele kratkoročne obaveze.

Trenutni rashodi Društva su veliki i na njih ne može da se utiče, a to su obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji, na ime poreza na imovinu, obaveze prema revizorskoj i brokerskoj kući, Beogradskoj berzi, komisiji za HOV, kao i amortizacija osnovnih sredstava.

Tekući račun Društva nije u blokadi, niti je bio u prethodnim godinama i obaveze se relativno redovno izmiruju.

Akcije se ne kotiraju na berzi već se samo vode u CRHOV.

Zarada po akciji se obelodanjuje u skladu sa MRS 33, a stav 10.MRS 33 reguliše

obračun osnovne zarade po akciji preko formule:

$$\text{Osnovna zarada po akciji} = \frac{\text{Neto dobitak (AOP 1055 BU) 2.817.000,00}}{\text{Broj običnih akcija 16.382 akcija}} = 171,96 \text{ din}$$

(tj. dobitak po akciji)

Zarada po akciji se obelodanjuje u Napomenama uz finansijski izveštaj pod tačkom 48.

U izveštajnom periodu 2024.godine nije se trgovalo akcijama Društva.

### **Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja**

| Struktura bruto rezultata                                                                                            | Ostvareno 2024 | Ostvareno 2023. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. Poslovni prihodi i rashodi                                                                                        |                |                 |
| Poslovni prihodi                                                                                                     | 33.082         | 35.778          |
| Poslovni rashodi                                                                                                     | 30.457         | 30.058          |
| Poslovni rezultat                                                                                                    | 2.625          | 5.720           |
| 2. Finansijski prihodi i rashodi                                                                                     |                |                 |
| Finansijski prihodi                                                                                                  | 743            | 204             |
| Finansijski rashodi                                                                                                  | 54             | 112             |
| Finansijski rezultat                                                                                                 | 689            | 92              |
| 3. Prih.od usklađ.vred. imovine                                                                                      |                |                 |
| 4. Rashodi od usklađ. Vred.imovine                                                                                   |                |                 |
| 5. Ostali prihodi i rashodi                                                                                          |                |                 |
| Ostali prihodi                                                                                                       |                | 20              |
| Ostali rashodi                                                                                                       |                |                 |
| Rezultat ostalih prih. i rash.                                                                                       |                | 20              |
| 6. Ukupni prihodi                                                                                                    | 33.825         | 36.002          |
| 7. Ukupni rashodi                                                                                                    | 30.511         | 30.170          |
| 8. Dobitak iz redovnog poslovanja                                                                                    | 3.314          | 5.832           |
| 9. Efekti poslovanja koje se obustavlja<br>promene rač. pol., korekcije grešaka<br>iz ranijeg perioda<br>Neto efekat |                |                 |
| 10.Dobitak pre oporezivanja                                                                                          | 3.314          | 5.832           |
| Poreski rashod perioda                                                                                               | 543            | 919             |
| Odloženi poreski rashodi                                                                                             |                |                 |
| Odloženi poreski prihodi                                                                                             | 46             | 44              |
| Neto dobitak                                                                                                         | 2.817          | 4.957           |
| Neto dobitak po akciji<br>(Ostvaren je Neto dobitak po akciji u 2024.)                                               |                |                 |

Poslovne prihode društvo ostvaruje od izdavanja poslovnih prostorija pod zakup.

Poslovne rashode čine troškovi energije zakupaca koji se inače refundiraju, trošak amortizacije sredstava, troškovi prema Lokalnoj poreskoj administraciji, troškovi



revizije, troškovi prema Brokerskoj kući, Berzi, komisiji za HOV, agenciji za knjigovodstvene usluge, zarade radnika, ostale usluge.

### **Pokazatelji likvidnosti**

*Opšti ratio likvidnosti* koji se izračunava stavljanjem u odnos obrtnih sredstava sa kratkoročnim obavezama i pokazuje sa koliko dinara obrtne imovine je pokriven 1 dinar kratkoročnih obaveza.

$$\frac{\text{obrtna imovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{7.693}{8.104} = 0,94928$$

Iz napred dobijenog rezultata vidi se da je 1 dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,94928 dinara obrtne imovine.

*Ratio reducirane likvidnosti* pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom imovinom.

$$\frac{\text{kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{1.451}{8.104} = 0,17905$$

*Ratio trenutne likvidnosti* pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza gotovinskim ekvivalentima.

$$\frac{\text{gotovina i gotovinski ekvivalent}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{179}{8.104} = 0,1592$$

### **Neto obrtna sredstva**

$$\frac{\text{obrtna imovina} - \text{kratkoročne obaveze}}{\text{kapit. + dugo.rezer. + dugo.obav.} - \text{stalna imovina}} = \frac{(7.693 - 1.272)}{(18.619 + 0 + 0 - 19.828)} = 0 = 0,00$$

### **Analiza izveštaja o tokovima gotovine**

Što se tiče priliva i odliva gotovine iz poslovnih aktivnosti iskazanih u Izveštaju o tokovima gotovine treba pogledati sledeće podatke:

|                                                 | 2024.g. | 2023.g. |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti         | 43.339  | 40.215  |
| Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti          | -42.138 | -35.807 |
| Neto priliv gotovine iz Aktivnosti investiranja |         |         |
| Neto odliv gotovine iz Aktivnosti investiranja  |         | - 105   |
| Neto priliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja |         | 518     |

|                                   |         |        |
|-----------------------------------|---------|--------|
| Neto odliv gotovine iz            |         |        |
| Aktivnosti finansiranja           | - 1.026 | -4.878 |
| Svega prilivi gotovine            | 43.339  | 40.733 |
| Svega odlivi gotovine             | 43.164  | 40.790 |
| Neto priliv gotovine              | 175     |        |
| Neto odliv gotovine               |         | - 57   |
| Gotovina na početku obrač.perioda | 4       | 61     |
| Negativna kursna razlika          |         |        |
| Gotovina na kraju obrač-perioda   | 179     | 4      |

Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti je veći od neto odliva.  
Prisutni su odlivi iz aktivnosti investiranja.

### **Kvalitet poslovnog dobitka**

*Kvalitet poslovnog dobitka* se izračunava kao odnos neto priliva gotovine iz poslovne aktivnosti i poslovnog dobitka:

$$\frac{\text{Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti}}{\text{Poslovni dobitak}} = \frac{1.201}{3.314} = 0,36240$$

### **Pokazatelji finansijske strukture**

*Stepen zaduženosti*

$$\frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{8.902}{27.521} = 0,32346$$

Podatak pokazuje koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi.

*Racio sopstvenog kapitala*

$$\frac{\text{ukupan kapital}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{18.619}{27.521} = 0,67654$$

Podatak nam govori koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Društvo finansira iz sopstvenog kapitala.

### **Pokazatelji obrta**

*Koeficijent obrta potraživanja od kupaca*

$$\frac{\text{prihod od prodaje}}{\text{prosečan saldo potraživanja od kupaca}} = \frac{14.151}{1.935} = 7,31318$$

*Koeficijent obrta potraživanja od kupaca* sagledava se preko prihoda od prodaje i prosečnog salda potraživanja od kupca.

*Koeficijent obrta dobavljača* sagledava se preko vrednosti godišnjih nabavki i prosečnog salda obaveza prema dobavljačima. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu nabavki ne može izračunati navedeni koeficijent.

*Koeficijent obrta zaliha*

$$\frac{\text{troškovi realizovanih proizvoda}}{\text{prosečan saldo zaliha}} = \frac{0}{0} = 0,00$$

### **Pokazatelji rentabilnosti**

*Stopa poslovnog dobitka* dobija se iz odnosa poslovnog dobitka i ukupnih poslovnih prihoda.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{2.625}{33.082} = 0,07935$$

*Stopa neto dobitka* dobija se kao odnos neto dobitka sa poslovnim prihodima.

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{2.817}{33.082} = 0,08515$$

*Stopa prinosa na imovinu* dobija se kao odnos poslovnog dobitka i prosečne poslovne imovine.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{2.625}{27.521} = 0,09538$$

*Stopa prinosa na kapital* dobija se stavljanjem u odnos neto dobitka i prosečnog iznosa kapitala.

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Prosečan iznos kapitala}} = \frac{2.817}{10.976} = 0,25665$$

### **III. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA**

Što se tiče buduće poslovne politike Društva opredeljenje je baviti se pretežno registrovanom delatnošću tj. ostalom trgovinom na malo u nespecijalizovanim prodavnicama i ostalim delatnostima u skladu sa Zakonom.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala, a da se Društvo ne bi i dalje zaduživalo, nekoliko lokala, je izdato pod zakup, od čega Društvo ostvaruje prihode.

Očekuje se u budućem vremenu puno pokriće gubitaka iz ranijih godina kako bi Društvo profunkcionisalo u registrovanoj delatnosti.

Društvo ne otuđuje nekretnine, nastoji da sačuva svoj kapital za buduće poslovanje.

### **IV. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA IZVEŠTAJNE GODINE**

Na poslovanje Društva, nisu uticali nikakvi važniji poslovni događaji. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj okruženja na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

## **V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Jedine poslove sa povezanim pravnim licima imalo je Društvo kod davanja pozajmice za održavanje tekuće likvidnost pravnom licu Fam-komerc Doo Knjaževac.

Pozajmica je data u ukupnom iznosu od 422.000,00 dinara koja je vraćena u toku poslovne 2024.godine u roku od 7 dana.

## **VI. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Što se tiče aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja, one do sada nisu aktivirane iz razloga što se čeka stabilizacija kompletnog okruženja u kojem Društvo posluje.

## **VII. PODACI O SOPSTVENIM AKCIJAMA**

Društvo u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja do sada nije steklo sopstvene akcije.

## **VIII. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU**

1. Društvo je na sednici Nadzornog odbora dana 15.04.2017.g. usvojilo Kodeks korporativnog upravljanja Odluka broj 21/2017.

Takođe na sednici Skupštine akcionara održane 29.06.2017.g. pod tačkom 6. donesena je Odluka o usvajanju Kodeksa korporativnog upravljanja AD „Đokić-NTK“ broj 6/2017.

Navedena dokumenta su objavljena na internet sajtu Društva [www.djokic-ntk](http://www.djokic-ntk).

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi i prakse korporativnog upravljanja i organizacione kulture, u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primenom Kodeksa korporativnog upravljanja od strane nosioca korporativnog upravljanja u Društvu uvode se dobri poslovni običaji koji jačaju poverenje između akcionara i investitora u Društvo, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja.

Takođe se primenjuju i međunarodni standardi i praksa, uz kontinuirani razvoj i unapređenje svog sistema korporativnog upravljanja.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva.

2. Društvo je u obavezi da vrši reviziju finansijskih izveštaja na način kako je to regulisano pozitivnim zakonskim propisima. Svake godine Skupština akcionara Društva, razmatra i usvaja Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu i imenuje ovlašćenog revizora za reviziju finansijskih izveštaj Društva za narednu poslovnu godinu. Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

3. U 2024.g. nije bilo ponuda za preuzimanje akcija od strane Društva. Društvo nema sopstvene akcije.



Osnovni kapital Društva je podeljen na akcije koje su uplaćene i registrovane u Centralnom registru. Prenos vlasništva nad akcijama nije ograničen.

Društvo može izdavati odobrene akcije kod povećanja osnovnog kapitala, u skladu sa Statutom i Zakonom. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama, u skladu sa Statutom Društva.

Osnovni kapital se može povećati, odnosno smanjiti, o čemu odluku donosi Skupština akcionara i to povećanjem, odnosno smanjenjem nominalne vrednosti postojećih akcija. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravilo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo u svemu poštuje odredbe Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 129/2021), podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akata Beogradske berze.

4. Upravljanje Društvom je dvodomno.

Organi upravljanja Društvom su Skupština, Nadzorni odbor i Izvršni odbor.

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i Zakonom i pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara Društva. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Nadzorni odbor ima tri člana od kojih je jedan nezavisan. Članovi nadzornog odbora ne mogu biti izvršni direktori društva, kao ni lica za koja je zakonom predviđeno da ne mogu biti članovi istog.

Članovi Nadzornog odbora su:

1. Zoran Milojković – nezavisni član
2. Đorđe Đokić – član Nadzornog odbora
3. Dragoljub Đokić – predsednik Nadzornog odbora

Odbor direktora ima tri člana od kojih jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora od kojih je jedan i nezavisan od Društva. Direktore u Odbor direktora imenuje Skupština.

Članovi Odbora direktora su:

1. Milan Đokić - predsednik Odbora direktora,
2. Goran Vučić - član odbora direktora i
3. Daniel Marković - član odbora direktora.

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo.

5. U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno sarađuju u najvećoj meri.

Članovi organa Društva svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom. Radi ostvarivanja saradnje, organi Društva obezbeđuju razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje. Organi Društva ostvaruju saradnju u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva i neguju kulturu u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.

Knjaževac, 26.01.2024.g.

«Đokić-NTK» AD Knjaževac  
Zakonski zastupnik

---

Milan Đokić

#### **4. ODLUKA NADLEŽNIH ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

**\* (Napomena)**

Napominjemo da su Finansijski izveštaji »Đokić-NTK« AD Knjaževac za 2024 godinu blagovremeno dostavljeni Agenciji za privredne registre. Odluka o usvajanju istih donosi se na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara društva, koja će biti održana u zakonskom roku. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja.

#### **5. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

**\* (Napomena)**

Odluka o raspodeli dobiti još nije doneta. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti društva, koja se donosi na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara društva, a ista će biti održana u zakonskom roku.

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi Godišnji izveštaj javnosti na svom internet sajtu i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

## 6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Predmeti izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2024. godinu.

Izjavljujem da prema našem najboljem saznanju, pod štamom finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja daje istinitu i objektivnu sliku o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, likvidnoj gotovini i promjenama na ka, štihu javnog društva.

Knjaževac, 26.01.2025. godine

Đokić NTK» A.D Knjaževac  
Zakonski zastupnik  
  
Milan Đokić

Za »ĐOKIĆ-NTK« A.D.

M.P.

direktor i zakonski zastupnik  
Milan Đokić