

**Прилог 1**

**Попуњава правно лице – предузетник**

|                                                                                               |                  |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|
| Матични број                                                                                  | Шифра делатности | ПИБ       |
| 08574693                                                                                      | 4621             | 100187796 |
| Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD |                  |           |
| Седиште NOVI SAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 6/VI                                                 |                  |           |

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 30.06. 2025. године

-у хиљадама динара-

| Група<br>рачуна,<br>рачун                 | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                   | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                    |                           |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|--------------------|---------------------------|
|                                           |                                                                                                                                            |      |                  | Текућа година | Претходна година   |                           |
|                                           |                                                                                                                                            |      |                  |               | Крајње стање<br>20 | Почетно стање<br>01.01.20 |
| 1                                         | 2                                                                                                                                          | 3    | 4                | 5             | 6                  | 7                         |
|                                           | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                              |      |                  |               |                    |                           |
| 00                                        | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                                     | 0001 |                  |               |                    |                           |
|                                           | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)                                                                             | 0002 |                  | 460604        | 467850             |                           |
| 01                                        | <b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                                      | 0003 |                  |               |                    |                           |
| 010                                       | 1. Улагања у развој                                                                                                                        | 0004 |                  |               |                    |                           |
| 011, 012<br>и 014                         | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке,<br>софтвер и остала нематеријална имовина                                           | 0005 |                  |               |                    |                           |
| 013                                       | 3. Гудвил                                                                                                                                  | 0006 |                  |               |                    |                           |
| 015 и 016                                 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и<br>нематеријална имовина у припреми                                                              | 0007 |                  |               |                    |                           |
| 017                                       | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                                         | 0008 |                  |               |                    |                           |
| 02                                        | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b><br>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                                             | 0009 |                  | 362560        | 369806             |                           |
| 020, 021<br>и 022                         | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                          | 0010 | 21               | 209792        | 213499             |                           |
| 023                                       | 2. Постројења и опрема                                                                                                                     | 0011 | 21               | 125           | 159                |                           |
| 024                                       | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                                 | 0012 | 21               | 145758        | 149263             |                           |
| 025 и 027                                 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и<br>некретнине, постројења и опрема у припреми                                          | 0013 | 21               | 6885          | 6885               |                           |
| 026 и 028                                 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на<br>туђим некретнинама, постројењима и опреми                                        | 0014 |                  |               |                    |                           |
| 029 (део)                                 | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи                                                                                       | 0015 |                  |               |                    |                           |
| 029 (део)                                 | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у<br>инострани                                                                                | 0016 |                  |               |                    |                           |
| 03                                        | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>                                                                                                              | 0017 |                  |               |                    |                           |
| 04 и 05                                   | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И<br/>ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b><br>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026<br>+ 0027) | 0018 |                  | 98044         | 98044              |                           |
| 040 (део),<br>041 (део)<br>и 042<br>(део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка-<br>питалу која се вреднују методом учешћа)                                            | 0019 | 23               | 98044         | 98044              |                           |
| 040 (део),<br>041 (део)                   | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                                       | 0020 |                  |               |                    |                           |



| Група<br>рачуна,<br>рачун              | П О З И Ц И Ј А                                                                                                        | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                      |                             |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                                        |                                                                                                                        |      |                  | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                                        |                                                                                                                        |      |                  |               | Крајње стање<br>20 . | Почетно стање<br>01.01.20 . |
| 1                                      | 2                                                                                                                      | 3    | 4                | 5             | 6                    | 7                           |
| 042 (део)                              |                                                                                                                        |      |                  |               |                      |                             |
| 043, 050<br>(део) и<br>051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |                  |               |                      |                             |
| 044, 050<br>(део), 051<br>(део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |                  |               |                      |                             |
| 045 (део)<br>и 053<br>(део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |                  |               |                      |                             |
| 045 (део)<br>и 053<br>(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,<br>054, 055<br>и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 |                  |               |                      |                             |
| 28 (део),<br>осим 288                  | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 |                  |               |                      |                             |
| 288                                    | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |                  |               |                      |                             |
|                                        | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА<br/>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>                                          | 0030 |                  | 836508        | 821077               |                             |
| Класа 1,<br>осим<br>групе<br>рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 24               | 181635        | 163243               |                             |
| 10                                     | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 |                  |               |                      |                             |
| 11 и 12                                | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 |                  |               |                      |                             |
| 13                                     | 3. Роба                                                                                                                | 0034 |                  |               |                      |                             |
| 150, 152<br>и 154                      | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 24               | 180870        | 162478               |                             |
| 151, 153<br>и 155                      | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 | 24               | 765           | 765                  |                             |
| 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 | 25               | 2560          | 2514                 |                             |
| 204                                    | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 | 25               | 2003          | 1957                 |                             |
| 205                                    | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 | 25               | 557           | 557                  |                             |
| 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<br>27                         | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                                                | 0044 | 26               | 38978         | 39993                |                             |
| 21, 22<br>осим 223<br>и 224, и<br>27   | 1. Остала потраживања                                                                                                  | 0045 | 26               | 37505         | 38520                |                             |
| 223                                    | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                                                         | 0046 | 26               | 510           | 510                  |                             |



| Група<br>рачуна,<br>рачун                                                           | П О З И Ц И Ј А                                                                                                                                              | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                      |                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                                                                                     |                                                                                                                                                              |      |                  | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                                                                                     |                                                                                                                                                              |      |                  |               | Крајње стање<br>20 . | Почетно стање<br>01.01.20 . |
| 1                                                                                   | 2                                                                                                                                                            | 3    | 4                | 5             | 6                    | 7                           |
| 224                                                                                 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                                                                                              | 0047 | 26               | 963           | 963                  |                             |
| 23                                                                                  | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ<br>(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)                                                               | 0048 | 27               | 43678         | 43678                |                             |
| 230                                                                                 | 1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица                                                                                            | 0049 |                  |               |                      |                             |
| 231                                                                                 | 2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица                                                                                                     | 0050 |                  |               |                      |                             |
| 232, 234<br>(део)                                                                   | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                                                                                           | 0051 |                  |               |                      |                             |
| 233, 234<br>(део)                                                                   | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                                                                                    | 0052 |                  |               |                      |                             |
| 235                                                                                 | 5. 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 | 27               | 1927          | 1927                 |                             |
| 236 (део),<br>238 и 239                                                             | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                                                                                   | 0056 | 27               | 41751         | 41751                |                             |
| 24                                                                                  | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                                                                                        | 0057 | 28               | 10            | 42                   |                             |
| 28 (део),<br>осим 288                                                               | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА<br>РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                           | 0058 | 29               | 569647        | 571607               |                             |
|                                                                                     | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА<br>(0001 + 0002 + 0029 + 0030)                                                                                           | 0059 |                  | 1297112       | 1288927              |                             |
| 88                                                                                  | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА                                                                                                                                        | 0060 |                  | 43564         | 43564                |                             |
|                                                                                     | ПАСИВА                                                                                                                                                       |      |                  |               |                      |                             |
|                                                                                     | A. КАПИТАЛ<br>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 +<br>0411 - 0412) ≥ 0                                                                          | 0401 | 30               | 569410        | 562553               |                             |
| 30, осим<br>306                                                                     | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                                                                                           | 0402 | 30               | 432985        | 432985               |                             |
| 31                                                                                  | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                                                                             | 0403 |                  |               |                      |                             |
| 306                                                                                 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                                        | 0404 | 30               | 14186         | 14186                |                             |
| 32                                                                                  | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                                  | 0405 | 30               | 8088          | 8088                 |                             |
| 330 и<br>потражни<br>салдо<br>рачуна<br>331, 332,<br>333, 334,<br>335, 336<br>и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И<br>НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ<br>ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ<br>КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ<br>РЕЗУЛТАТА | 0406 |                  |               |                      |                             |
| дуговни<br>салдо<br>рачуна<br>331, 332,<br>333, 334,<br>335, 336<br>и 337           | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ<br>ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ<br>КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ<br>РЕЗУЛТАТА                                       | 0407 | 30               | 9632          | 9632                 |                             |
| 34                                                                                  | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                                     | 0408 |                  | 123783        | 116926               |                             |
| 340                                                                                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                                      | 0409 | 30               | 116926        | 116693               |                             |
| 341                                                                                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                       | 0410 | 30               | 6857          | 233                  |                             |
|                                                                                     | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                              | 0411 |                  |               |                      |                             |
| 35                                                                                  | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                                    | 0412 |                  |               |                      |                             |



| Група<br>рачуна,<br>рачун                                | П О З И Ц И Ј А                                                                                                    | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                      |                             |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                                                          |                                                                                                                    |      |                  | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                                                          |                                                                                                                    |      |                  |               | Крајње стање<br>20 . | Почетно стање<br>01.01.20 . |
| 1                                                        | 2                                                                                                                  | 3    | 4                | 5             | 6                    | 7                           |
| 350                                                      | 1. Губитак ранијих година                                                                                          | 0413 |                  |               |                      |                             |
| 351                                                      | 2. Губитак текуће године                                                                                           | 0414 |                  |               |                      |                             |
|                                                          | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                           | 0415 |                  | 15742         | 15742                |                             |
| 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<br>400 и 404                                    | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                    | 0419 |                  |               |                      |                             |
| 41                                                       | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                             | 0420 |                  | 15742         | 15742                |                             |
| 410                                                      | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                     | 0421 |                  |               |                      |                             |
| 411 (део)<br>и 412<br>(део)                              | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи        | 0422 |                  |               |                      |                             |
| 411 (део)<br>и 412<br>(део)                              | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 |                  |               |                      |                             |
| 414 и 416<br>(део)                                       | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                  | 0424 |                  |               |                      |                             |
| 415 и 416<br>(део)                                       | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                           | 0425 |                  |               |                      |                             |
| 413                                                      | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                    | 0426 |                  |               |                      |                             |
| 419                                                      | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                        | 0427 | 31               | 15742         | 15742                |                             |
| 49 (део),<br>осим 498<br>и 495<br>(део)                  | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                      | 0428 |                  |               |                      |                             |
| 498                                                      | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                                 | 0429 | 37               | 21851         | 21851                |                             |
| 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 |                  | 690108        | 688781               |                             |
| 467                                                      | 1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                         | 0432 |                  |               |                      |                             |
| 42, осим<br>427                                          | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                               | 0433 | 32               | 650124        | 649858               |                             |
| 420 (део)<br>и 421<br>(део)                              | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                           | 0434 |                  |               |                      |                             |
| 420 (део)<br>и 421<br>(део)                              | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                    | 0435 |                  |               |                      |                             |
| 422 (део),<br>424 (део),<br>425 (део),<br>и 429<br>(део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                                              | 0436 | 32               | 650124        | 649858               |                             |
| 422 (део),<br>424 (део),<br>425 (део)<br>и 429<br>(део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                                     | 0437 |                  |               |                      |                             |
| 423, 424<br>(део), 425                                   | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                                      | 0438 |                  |               |                      |                             |



| Група<br>рачуна,<br>рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                 | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                      |                             |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                                   |                                                                                                                                                          |      |                  | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                                   |                                                                                                                                                          |      |                  |               | Крајње стање<br>20 . | Почетно стање<br>01.01.20 . |
| 1                                 | 2                                                                                                                                                        | 3    | 4                | 5             | 6                    | 7                           |
| (део) и<br>429 (део)              |                                                                                                                                                          |      |                  |               |                      |                             |
| 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 | 33               | 8229          | 7982                 |                             |
| 43, осим<br>430                   | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)                                                                                       | 0442 | 34               | 5379          | 6887                 |                             |
| 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 | 34               | 4991          | 6499                 |                             |
| 436                               | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                                                                              | 0446 | 34               | 360           | 360                  |                             |
| 439 (део)                         | 5. Обавезе по меницама                                                                                                                                   | 0447 |                  |               |                      |                             |
| 439 (део)                         | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                                                           | 0448 | 34               | 28            | 28                   |                             |
| 44,45,46,<br>осим 467,<br>47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                                                                       | 0449 |                  | 5685          | 4458                 |                             |
| 44, 45 и<br>46 осим<br>467        | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                            | 0450 | 35               | 3565          | 3637                 |                             |
| 47,48<br>осим 481                 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                                                                                  | 0451 | 35               | 2120          | 821                  |                             |
| 481                               | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                                   | 0452 |                  |               |                      |                             |
| 427                               | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО                                                              | 0453 |                  |               |                      |                             |
| 49 (део)<br>осим 498              | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                          | 0454 | 36               | 20692         | 19596                |                             |
|                                   | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА<br>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0$ = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) $\geq 0$ | 0455 |                  |               |                      |                             |
|                                   | Е. УКУПНА ПАСИВА<br>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)                                                                                            | 0456 |                  | 1297112       | 1288927              |                             |
| 89                                | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                                    | 0457 |                  | 43564         | 43564                |                             |

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*[Signature]*



**Прилог 2**

|                                                                                                      |                                 |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <b>Попуњава правно лице – предузетник</b>                                                            |                                 |                         |
| Матични број<br><b>08574693</b>                                                                      | Шифра делатности<br><b>4621</b> | ПИБ<br><b>100187796</b> |
| Назив <b>STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD</b> |                                 |                         |
| Седиште <b>NOVI SAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA 6/VI</b>                                                 |                                 |                         |
|                                                                                                      |                                 |                         |

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01. до 30.06. 2025. године

-у хиљадама динара-

| Група<br>рачуна,<br>рачун | П О З И Ц И Ј А                                                                    | АОП  | Напомена<br>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 |                  |               |                  |
| 60                        | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                           | 1002 |                  | 38012         | 77952            |
| 600, 602 и 604            | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |                  | 660           | 2564             |
| 601, 603 и 605            | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 | 5                | 660           | 2564             |
| 61                        | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |                  |               |                  |
| 610, 612 и 614            | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |                  |               |                  |
| 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 | 7                | 37352         | 75388            |
| 68, осим 683, 685 и 686   | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |                  |               |                  |
|                           | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |                  | 31055         | 67403            |
| 50                        | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                   | 1014 | 8                | 720           | 2374             |
| 51                        | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                         | 1015 | 9                | 9441          | 24346            |
| 52                        | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 10               | 7304          | 14740            |
| 520                       | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                | 1017 | 10               | 5153          | 10405            |
| 521                       | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 | 10               | 781           | 1576             |
| 52 осим 520 и 521         | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                  | 1019 | 10               | 1370          | 2759             |
| 540                       | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                          | 1020 | 12               | 7477          | 15004            |
| 58, осим                  | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ                                                | 1021 |                  |               |                  |



| Група<br>рачуна,<br>рачун | П О З И Ц И Ј А                                                                                                                                             | АОП  | Напомена<br>број | И з н о с     |                     |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|---------------------|
|                           |                                                                                                                                                             |      |                  | Текућа година | Претходна<br>година |
| 1                         | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4                | 5             | 6                   |
| 583, 585 и 586            | ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                                                                                                                                  |      |                  |               |                     |
| 53                        | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                                                             | 1022 | 11               | 1640          | 4945                |
| 54, осим 540              | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                                                                   | 1023 | 12               |               | 81                  |
| 55                        | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                                                                | 1024 | 13               | 4473          | 5913                |
|                           | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) $\geq 0$                                                                                                                  | 1025 |                  | 6957          | 10549               |
|                           | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) $\geq 0$                                                                                                                  | 1026 |                  |               |                     |
|                           | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)                                                                                                          | 1027 |                  |               | 838                 |
| 660 и 661                 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                           | 1028 |                  |               |                     |
| 662                       | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                       | 1029 |                  |               |                     |
| 663 и 664                 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                           | 1030 | 14               |               | 838                 |
| 665 и 669                 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                              | 1031 |                  |               |                     |
|                           | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)                                                                                                          | 1032 |                  | 65            | 169                 |
| 560 и 561                 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                           | 1033 |                  |               |                     |
| 562                       | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                          | 1034 | 15               | 65            | 169                 |
| 563 и 564                 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                           | 1035 |                  |               |                     |
| 565 и 569                 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                              | 1036 |                  |               |                     |
|                           | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) $\geq 0$                                                                                                            | 1037 |                  |               | 669                 |
|                           | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) $\geq 0$                                                                                                            | 1038 |                  | 65            |                     |
| 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 | 17               |               | 11638               |
| 67                        | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                                                           | 1041 | 16               |               | 148                 |
| 57                        | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                                                           | 1042 | 17               | 66            | 151                 |
|                           | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)                                                                                                               | 1043 |                  | 38012         | 78938               |
|                           | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)                                                                                                               | 1044 |                  | 31186         | 79361               |
|                           | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) $\geq 0$                                                                                     | 1045 | 19               | 6826          |                     |
|                           | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) $\geq 0$                                                                                     | 1046 | 19               |               | 423                 |
| 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 | 18               | 31            | 656                 |
| 59-69                     | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ                                                                                    | 1048 |                  |               |                     |



| Група<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                 | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                     |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|---------------------|
|                           |                                                                                          |      |                  | Текућа година | Претходна<br>година |
| 1                         | 2                                                                                        | 3    | 4                | 5             | 6                   |
|                           | ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ<br>ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ<br>РАНИЈИХ ПЕРИОДА |      |                  |               |                     |
|                           | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА<br>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0                            | 1049 | 19               | 6857          | 233                 |
|                           | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА<br>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0                            | 1050 |                  |               |                     |
|                           | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК                                                                      |      |                  |               |                     |
| 721                       | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                | 1051 |                  |               |                     |
| 722 дуг.<br>салдо         | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                     | 1052 |                  |               |                     |
| 722 пот.<br>салдо         | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                    | 1053 |                  |               |                     |
| 723                       | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА<br>ПОСЛОДАВЦА                                                 | 1054 |                  |               |                     |
|                           | Ћ. НЕТО ДОБИТАК<br>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0                         | 1055 | 19               | 6857          | 233                 |
|                           | У. НЕТО ГУБИТАК<br>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0                         | 1056 |                  |               |                     |
|                           | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ<br>ПРАВА КОНТРОЛЕ                              | 1057 |                  |               |                     |
|                           | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ<br>ПРАВНОМ ЛИЦУ                                   | 1058 |                  |               |                     |
|                           | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА<br>БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                            | 1059 |                  |               |                     |
|                           | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ<br>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



|                                                                                               |                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                            |                       |               |
| Матични број 08574693                                                                         | Шифра делатности 4621 | ПИБ 100187796 |
| Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD |                       |               |
| Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ                                                 |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 30.06.2025. 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 | 48208         | 94049            |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                   | 3002 | 48208         | 94049            |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                            | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                             | 3004 |               |                  |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                | 3005 |               |                  |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                   | 3006 | 48240         | 96579            |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                           | 3007 | 39339         | 81796            |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                    | 3008 |               |                  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                       | 3009 | 6874          | 10964            |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                              | 3010 |               |                  |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                       | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                    | 3012 |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                             | 3013 | 2027          | 3819             |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                               | 3014 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                             | 3015 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                               | 3016 | 32            | 2530             |
| <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 |               |                  |
| 1. Куповина акција и удела                                                             | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и                    | 3025 |               |                  |

| 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 |   |   |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>          |      |   |   |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)       | 3029 |   |   |
| 1. Увећање основног капитала                                 | 3030 |   |   |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                 | 3031 |   |   |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                          | 3032 |   |   |



|                                                                                    |                          |       |       |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------|-------|
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3033                     |       |       |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3034                     |       |       |
| 6. Остале дугорочне обавезе                                                        | 3035                     |       |       |
| 7. Остале краткорочне обавезе                                                      | 3036                     |       |       |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037                     |       |       |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                 | 3038                     |       |       |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3039                     |       |       |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3040                     |       |       |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041                     |       |       |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042                     |       |       |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043                     |       |       |
| 7. Финансијски лизинг                                                              | 3044                     |       |       |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                             | 3045                     |       |       |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046                     |       |       |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047                     |       |       |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048                     | 48208 | 94049 |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049                     | 48240 | 96579 |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050                     |       |       |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051                     | 32    | 2,530 |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052                     | 42    | 2572  |
| <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                     | 10    | 42    |
| у _____<br>дана _____ 20 _____ године                                              | Законски заступник _____ |       |       |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике





|                                                                                               |                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                            |                       |               |
| Матични број 08574693                                                                         | Шифра делатности 4621 | ПИБ 100187796 |
| Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD |                       |               |
| Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ                                                 |                       |               |

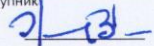
# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2025. до 30.06.2025. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                          | АОП      | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------|------------------|
|                        |                                                                                                                   |          |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2                                                                                                                 | 3        | 4             | 30.06.2025.   | 31.12.2024.      |
|                        | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                              |          |               |               |                  |
|                        | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                                        | 2001     |               | 6857          | 233              |
|                        | 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     |               |               |                  |
| <b>1</b>               | <b>2</b>                                                                                                          | <b>3</b> | <b>4</b>      | <b>5</b>      | <b>6</b>         |
| 335                    | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање                                   |          |               |               |                  |
|                        | а) добици                                                                                                         | 2013     |               |               |                  |
|                        | б) губици                                                                                                         | 2014     |               |               |                  |
| 336                    | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока                               |          |               |               |                  |
|                        | а) добици                                                                                                         | 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) добици                                                                                                         | 2017     |               |               |                  |
|                        | б) губици                                                                                                         | 2018     |               |               |                  |



|                                                                                                                                                  |                                                                                                        |  |      |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|-----|
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016)  | 2019                                                                                                   |  |      |     |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015) | 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) $\geq 0$                                                                         | 2023                                                                                                   |  |      |     |
| VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) $\geq 0$                                                                        | 2024                                                                                                   |  |      |     |
| <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                              |                                                                                                        |  |      |     |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) $\geq 0$                                                                         | 2025                                                                                                   |  | 6857 | 233 |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) $\geq 0$                                                                        | 2026                                                                                                   |  |      |     |
| <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 <math>\geq 0</math> или</b>                                          | 2027                                                                                                   |  |      |     |
| 1. Приписан матичном правном лицу                                                                                                                | 2028                                                                                                   |  |      |     |
| 2. Приписан учешћима без права контроле                                                                                                          | 2029                                                                                                   |  |      |     |
| у _____ дана _____ 20____ године                                                                                                                 | Законски заступник  |  |      |     |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике





|                                                                                               |  |                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                            |  |                       |               |
| Матични број 08574693                                                                         |  | Шифра делатности 4621 | ПИБ 100187796 |
| Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD |  |                       |               |
| Седиште НОВИ САД, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 6/ВИ                                                 |  |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2025. до 30.06.2025. године

- у хиљадама динара -

| Позициј а | 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) |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|
|           |                                                                                                |      | 2                                        |      | 3                               |      | 4                                       |      | 5                                              |
| 1.        | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4001 | 432.985                                  | 4010 |                                 | 4019 |                                         | 4028 | 22.274                                         |
| 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 | 432.985                                  | 4012 |                                 | 4021 |                                         | 4030 | 22.274                                         |
| 4.        | Нето промене у ____ години                                                                     | 4004 |                                          | 4013 |                                 | 4022 |                                         | 4031 |                                                |
| 5.        | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)                                                     | 4005 | 432.985                                  | 4014 |                                 | 4023 |                                         | 4032 | 22.274                                         |
| 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 | 432.985                                  | 4016 |                                 | 4025 |                                         | 4034 | 22.274                                         |
| 8.        | Нето промене у ____ години                                                                     | 4008 |                                          | 4017 |                                 | 4026 |                                         | 4035 |                                                |
| 9.        | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)                                                     | 4009 | 432.985                                  | 4018 |                                 | 4027 |                                         | 4036 | 22.274                                         |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------|------|----------------------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
|          |                                                                                                |      | 6                                       |      | 7                                |      | 8                  |      | 9                         |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4037 | -9.632                                  | 4046 | 116926                           | 4055 |                    | 4064 |                           |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |                                         | 4047 |                                  | 4056 |                    | 4065 |                           |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | -9.632                                  | 4048 | 116926                           | 4057 |                    | 4066 |                           |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4040 |                                         | 4049 |                                  | 4058 |                    | 4067 |                           |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)                                                     | 4041 | -9.632                                  | 4050 | 116926                           | 4059 |                    | 4068 |                           |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 |                                         | 4051 |                                  | 4060 |                    | 4069 |                           |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4043 | -9.632                                  | 4052 | 116926                           | 4061 |                    | 4070 |                           |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4044 |                                         | 4053 | 6857                             | 4062 |                    | 4071 |                           |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)                                                     | 4045 | -9.632                                  | 4054 | 123783                           | 4063 | 0                  | 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               | 562533                                                                    | 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               | 562533                                                                    | 4084 |                                                                                                      |
| 4.                                | Нето промене у ____години                                                                               | 4076               |                                                                           | 4085 |                                                                                                      |
| 5.                                | Стање на дан 31.12. ____<br>године (р.бр. 3+4)                                                          | 4077               | 562533                                                                    | 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               | 562533                                                                    | 4088 |                                                                                                      |
| 8.                                | Нето промене у ____години                                                                               | 4080               |                                                                           | 4089 |                                                                                                      |
| 9.                                | Стање на дан 31.12. ____<br>године (р.бр. 7+8)                                                          | 4081               | 569410                                                                    | 4090 |                                                                                                      |
| у _____<br>дана _____20____године |                                                                                                         | Законски заступник |                                                                           |      |                                                                                                      |

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





**STOTEKS A.D. NOVI SAD**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**Za period od 01.01.2025.-30.06.2025. godine**

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

Stoteks akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje (u daljem tekstu: Društvo) se bavi trgovinom na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje kao registrovanom delatnošću.

Pored toga Društvo se bavi i drugim delatnostima i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što su: promet ostale robe na veliko i malo i izdavanjem nekretnina u zakup.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 5891/2005 od 05. septembra 2005. godine.

Društvo je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mikro pravna lica.

Sedište Društva je u Novom Sadu, u ulici Bulevar Mihajla Pupina 6/VI.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor i generalni direktor.

Društvo ima uzajamno kontrolisano pravno lice CORT doo, Novi Sad u kome poseduje 67,49% učešća, a CORT u Stoteksu ima 65,26% učešća.

Finansijski izveštaji se usvajaju od strane Skupštine Društva na redovno sednici Skupštine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke Skupštine Društva najkasnije do kraja 2024. godine.

Društvo je formirano Uredbom Republike Srbije kao preduzeće za prodaju tekstilne robe na području cele Vojvodine. 1962. godine Društvo se pripaja Angrogalanteriji iz Novog Sad-a a 1966. godine I Ugled iz Temerina sa svojih 15 prodavnica.

Dana 18.03.2004. godine zaključen je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije (kupovina sa otplatom na rate) putem Agencije za privatizaciju, a sve u skladu sa Zakonom o privatizaciji. Ugovorom je prodato 70% društvenog kapitala a 30% preneto na zaposlene i bivše zaposlene bez naknade. Prodato je 264.453 akcija nominalne vrednosti od po 1000 din. , dok je manjinskim akcionarima podeljeno 140.766 akcija nominalne vrednosti.

Dana 22. juna 2011. godine Rešenjem broj 1 St 652/2011 otvoren je stečajni postupak nad Društvom. Dana 25. jula 2012. godine usvojen je Plan reorganizacije iz stečaja, a Rešenjem od 27. jula 2012. godine stečaj je obustavljen.

Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu , dana 13.12.2023. god., brojem Rešenja 2.Reo.4/2023 potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije od 07.10.2023. god. Izvor finansiranja obaveza iz UPPR-a biće obezbeđen iz prihoda ostvarenih iz redovnog poslovanja Društva, gde se očekuje značajan rast usled postignutog dogovora o reprogramu obaveza.

Iznos obaveze može biti izmiren iz pozajmice/kredita od drugih pravnih lica, a predlagač se opredelio i za prodaju dela imovine koja je locirana u Kuli. Iz pomenute kupoprodajne cene može se namiriti deo potraživanja, ako se postigne adekvatna cena.

Navedeno Rešenje još nije postalo pravosnažno.



## 2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### 2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br.73/2019 i 44/2021-dr.zakon);i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao javno pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standard finansijskog izveštavanja br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik RS“, br. 92/2019), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Prevod MSFI koji je utvrdilo i objavilo Ministarstvo čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi MRS, osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standard („IASB“), kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standard („IFRIC“) u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je sastavni deo standard, odnosno tumačenja. Navedeni prevod MSFI uključuje sve izmenjene i nove MRS, MSFI i tumačenja, koji su stupili na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine i ranije, odnosno koji se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2018. godine. Ključni novi standardi i tumačenja koji zvanično stupaju na snagu 1. januara 2020. godine su:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – standar definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. MSFI 9 uvodi revidiran model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, a ne na prošlim gubicima i zamenjuje model „nastalih gubitaka“ iz MRS 39 sa modelom „očekivanih kreditnih gubitaka“. U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosi finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:
  - Model dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitaka
  - Model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.
- MSFI 15 „Prihodi od ugovora sa kupcima“ – uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda i zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“ i IFRIC 13 „Programi nagrada za lojalne kupce“. MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zaenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju i priznavanju prihoda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br. 123/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Novi standard i tumačenje čija primena zvanično počinje da se primenjuje za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2024. godine je:



- MSFI 16 "Lizing" – standard ima za cilj da obezbedi da i korisnici i davaoci lizinga pružaju relevantne informacije na način koji verodostojno odražava predmetne transakcije. Standard se primenjuje na sve oblike lizinga uključujući lizing imovine sa pravom korišćenja uređene ugovorima o podzakupu osim:
  - Lizinga koji se odnosi na istraživanje ili korišćenje mineral, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih resursa;
  - Lizinga koji se odnose na biološka sredstva iz delokruga MRS 41 "Poljoprivreda" koja drži korisnik lizinga;
  - Ugovora o koncesijama za pružanje usluga iz delokruga IFRIC 12 "Ugovori o koncesiji za pružanje usluga";
  - Licenci kojima davalac lizinga ustupa pravo korišćenja intelektualne svojine a koje su u delokrugu MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" i
  - Prava koja drži korisnik lizinga na osnovu licencnih ugovora iz delokruga MRS 38 "Nematerijalna imovina" kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti i autorska prava.

Korisnik lizinga može da odabere da ne primenjuje pomenuti standard za kratkoročni lizing i lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Ključna novina koju uvodi ovaj standard odnosi se na obavezu korisnika lizinga – zakupca da prizna imovinu i obaveze po svim oblicima lizinga. Početkom primene ovog standard, korisnici će imati obavezu da poslovne lizinge prikažu u svojim bilansima uz potpunu retroaktivnu primenu. Alternativa ovom je da se podaci za prethodne godine ne koriguju, ali da se kumulativno koriguju efekti prelaska na novi standard.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2020. godine, društva koja primenjuju MRS/MSFI nisu u obavezi da primene nove standarde koji se u Republici Srbiji primenjuju prvi put (kao što su MSFI 9, MSFI 14, MSFI 15 i MSFI 16), već mogu da primene stare standard za vrednovanje finansijskih instrumenata (MRS 39), prihoda (MRS 18 i MRS 11), lizinga (MRS 17) i dr, uz obavezu odgovarajućeg obelodanjivanja u napomenama uz finansijske izveštaje. Obavezna primena svih standarda se propisuje za sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2024. godine.

Novi standardi se mogu primenjivati i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2024. godine uz obelodanjivanje odgovarajućih informacija u Napomenama uz finansijske izveštaje.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi korigovani pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog odbora Direktora dana 20. aprila 2024. godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

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

- Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,



- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,
- Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,

### **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

### **2.4. Korišćenje procenjivanja**

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

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

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

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima.

### **3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")**

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Društvo se javlja kao jemac po kreditima drugih privrednih Društava. Rukovodstvo Društva je zbog očuvanja stalnosti poslovanja predalo nadležnom organu unapred pripremljeni plan reorganizacije, koji se vodi pred Privrednim sudom u Novom Sadu Reo.4/2023.

### **3.2. Poslovne promene u stranoj valuti**

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.



Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda / rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

| Valuta | 2025.    | 2024.    |
|--------|----------|----------|
| EUR    | 117.1740 | 117.0149 |
| USD    | 99.8841  | 112.4386 |

### 3.3. Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2023. godinu.

### 3.4. Finansijski instrumenti

#### Računovodstvena politika koja se primenjuje od 1. januara 2020. Godine

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

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

#### Naknadno merenje

Za potrebe naknadnog vrednovanja, finansijska imovina se klasifikuje u četiri kategorije:

- Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti);
- Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti);
- Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti),
- Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

#### Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti (dužnički instrumenti)



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

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

Finansijska imovina se naknadno vrednuje uz korišćenje metoda efektivne kamatne stope i predmet je obezvređenja. Dobici i gubici se priznaju u bilans uspeha u momentu prestanka priznavanja, modifikacije ili obezvređenja. Finansijska imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrednosti obuhvata potraživanja od kupaca, krediti) i druga kratkoročna potraživanja.

#### **Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (dužnički instrumenti)**

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

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

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

#### **Finansijska imovina koja je opredeljena da se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat (vlasnički instrumenti)**

Prilikom početnog priznavanja, Društvo može odabrati da vlasničke instrumente neopozivo klasifikuje kao finansijsku imovinu koja se vrednuje po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Klasifikacija se opredeljuje na nivou pojedinačnog finansijskog instrumenta.

Dobici i gubici na ove instrumente se nikada ne reklasifikuju u bilans uspeha. Prihodi od dividendi se priznaju u bilansu uspeha u momentu kada je ustanovljeno pravo Društva na naplatu, izuzev kada Društvo ostvaruje korist od ove naknade u vidu povraćaja dela nabavne vrednosti finansijske imovine, i u tom slučaju, ovi dobici se priznaju u ostalom rezultatu. Vlasnički instrumenti ove kategorije nisu predmet obezvređenja.

Društvo je neopozivo odabralo da svoje vlasničke instrumente (učešća u kapitalu ostalih pravnih lica) klasifikuje u ovu kategoriju.

U slučaju vlasničkih instrumenata koji nisu kotirani na berzi, u ograničenim okolnostima njihova nabavna vrednost može biti odgovarajuća procena fer vrednosti. Ovo može biti slučaj kada nije dostupno dovoljno skorijih informacija neophodnih za utvrđivanje fer vrednosti, ili kada postoji širok spektar mogućih vrednovanja fer vrednosti, a nabavne vrednost predstavlja najbolju procenu fer vrednosti u okviru tog spektra.

#### **Finansijska imovina koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

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



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

### **Obezvredenje finansijske imovine**

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

Za potraživanja od kupaca i ugovornu imovinu, Društvo primenjuje praktično rešenje (pojednostavljeni pristup) prilikom obračuna ECL. S tim u vezi, Društvo ne prati promene u kreditnom riziku, već priznaje obezvredenje na osnovu ECL tokom celog životnog veka na svaki dan izveštavanja. Za ove potrebe, Društvo primenjuje „matricu za određivanje rezervisanja“ („provision matrix“) koja se zasniva na istorijskom iskustvu Društva u pogledu kreditnog gubitka. S obzirom na to da je Društvo u ranijim obračunskim periodima obezvređilo sva potraživanja od kupaca koja su dospela a nisu naplaćena na datum inicijalne primene ovog standarda nisu postojali indikatori za dodatno obezvredenje potraživanja. Takođe procena je da nisu postojale indicije za obezvredjenjem na bazi budućih makroekonomskih faktora, budući da nisu ustanovljene korelacije koje bi uticale na sposobnost kupaca da izmire potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo ne može da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

### **Računovodstvena politika primenjiva do 1. januara 2020. godine**

#### **Klasifikacija**

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti 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.

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

Na dan 31. Decembra 2024. Godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

#### **Kredit i potraživanja**

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja. Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti upunom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

#### **Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.



### **Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju**

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su finansijska sredstva kupljena ili na drugi način stečene kratkoročne i dugoročne prenosive hartije od vrednosti, kao što su: akcije, obveznice, blagajnički zapisi, komercijalni zapisi, državni zapisi, sertifikati o depozitu i ostale hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su pribavljene sa namerom da se u kratkom roku ponovo prodaju. Prilikom početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavljaju poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Nakon početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje vode se po tržišnoj vrednosti, a promene tržišne vrednosti se knjiže u korist prihoda ili na teret rashoda u bilansu uspeha. Ukoliko na aktivnom tržištu nemaju kotiranu tržišnu cenu, hartije od vrednosti kojima se trguje naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, primenom metoda efektivne kamatne stope. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

### **Obezvredjenje finansijskih sredstava**

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju najmanje 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja seproceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Izvršni odbor direktora i Nadzorni odbor

Direktan otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Izvršni odbor direktora i Nadzorni odbor

### **Finansijske obaveze**

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

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.



## **Obaveze iz poslovanja**

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

### **3.5. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama:

- Koncesije, patenti, licence i slična prava: 25%
- Ostala nematerijalna ulaganja: 25%

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

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

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

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.



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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

| Opis                                               | 2025.<br>% | 2024.<br>% |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Građevinski objekti (zgrade od čvrstog materijala) | 2.5%       | 2.5%       |
| Upravna zgrada                                     | 1.3%       | 1.3%       |
| Objekti za rasvetu i objekti za prenos nafte       | 5%         | 5%         |
| Ostali građevinski objekti                         | 1.5-1.8%   | 1.5-1.8%   |
| Oprema za trgovinu                                 | 10.0-15.0% | 10.0-15.0% |
| Oprema za obavljanje komunalne delatnosti          | 12.0-18.0% | 12.0-18.0% |
| Putnička i teretna vozila                          | 14.3-15.0% | 14.3-15.0% |
| Računari, računarska oprema, radio i TV oprema     | 20%        | 20%        |
| Kancelarijski nameštaj                             | 11.0-12.5% | 11.0-12.5% |
| Oprema za zagrevanje prostorija                    | 12.5%      | 12.5%      |
| Oprema za utovar, istovar i pretovar               | 16.5%      | 16.5%      |
| Ostala oprema                                      | 10.0-14.3% | 10.0-14.3% |

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

### 3.7. Investicione nekretnine

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

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

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

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.



### **3.8. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa dividend u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Priznavanje dobitaka ili gubitaka po osnovu naknadnih promena fer vrednosti vrši se u bilansu stanja u okviru nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

### **3.9. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nižoj od sledeće dve vrednosti: nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara i robe čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene /"prva ulazna – prva izlazna" (FIFO).

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni.

Roba u prometu na malo vodi se po maloprodajnoj ceni sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni. 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 godine i nabavnu vrednost prodate robe. Izlaz robe sa zaliha iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po prodajnoj vrednosti robe umanjenoj za porez na dodatu vrednost i razliku u ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja uključuju se i troškovi pozajmljivanja u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto ostvarivu vrednost.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

### **3.10. Lizing**



Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

### **3.11. Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke. 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. Kapital**

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, emisione premije, ostalog osnovog kapitala i rezervi.

### **3.13. Prihodi**

**Prihodi od prodaje i pružanja usluga**



Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### **Prihodi od aktiviranja učinaka**

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

#### **Finansijski prihodi**

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni 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.

#### **Ostali prihodi**

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje bioloških sredstava, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.14. Rashodi**

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

#### **Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane 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.

#### **Finansijski rashodi**

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

#### **Ostali rashodi**



U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.15. Porez na dobitak**

#### **Tekući porez**

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

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobici, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

#### **Odloženi porez**

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

### **3.16. Zarada po akciji**

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**



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

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

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

#### **4.1. Tržišni rizik**

Društvo je podložno finansijskom riziku koji proizilazi iz promene cena na tržištu. Društvu su podložne četiri vrste cenovnog rizika:

1. Cenovni rizik Društvo ne može da kontroliše ovaj rizik, a uticaj na njega je skoro nepostojeći ili je minimalan. To je posledica nepovoljnih kretanja cena robe na tržištu.
2. Politički rizik proizilazi iz zakonskih i regulatornih promena, koje direktno utiču na politiku cena na tržištu, ali i na dostupnost robe.
3. Količinski rizik proizilazi iz promene potreba i dostupnosti robe na tržištu. Ako na tržištu postoji više robe nego što je potražnja za količinama, onda će cena robe pasti i obrnuto.
4. Rizik troškova nastaje kada cene sirovina- energenata, odnosno uvoza istih na tržište, rastu, čime se povećavaju troškovi poslovanja Društva

#### **4.2. Rizik likvidnosti**

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

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

#### **4.3. Kreditni rizik**

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

Na dan 31. decembra 2024. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 2.572 hiljada u odnosu na 31. decembar 2023. Godine gde je ovaj podatak iznosio 231 hiljada RSD.

#### **Potraživanja od kupaca**



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

| U hiljadama RSD      | 2025  | 2024  |
|----------------------|-------|-------|
| Kupci u zemlji       | 2.003 | 1.957 |
| Kupci u inostranstvu | 557   | 557   |

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2024. i 30.06.2025.. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

|                                          | 2025           | 2024           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala)            | 727.701        | 726.374        |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 10             | 42             |
| Neto dugovanje                           | 726.691        | 726.332        |
| <b>Ukupan kapital</b>                    | <b>569.410</b> | <b>562.553</b> |
| <b>Koeficijent zaduženosti</b>           | <b>0,78</b>    | <b>0,77</b>    |

\*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinskeekvivalente i gotovinu.

\*\* Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

\*\*\* Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

#### 4.5. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti. Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema



trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

## 5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

| U hiljadama RSD                               | 2025       | 2024         |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu    | 660        | 2.564        |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | -          | -            |
| <b>Ukupno</b>                                 | <b>660</b> | <b>2.564</b> |

## 6. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

| U hiljadama RSD                               | 2025     | 2024     |
|-----------------------------------------------|----------|----------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha robe | -        | -        |
| <b>Ukupno</b>                                 | <b>-</b> | <b>-</b> |

## 7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| U hiljadama RSD                                   | 2025          | 2024          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Prihodi od zakupnina                              | 28.405        | 54.406        |
| Ostali poslovni prihodi – prefakturisani troškovi | 8.947         | 20.982        |
| <b>Ukupno</b>                                     | <b>37.352</b> | <b>75.388</b> |

## 8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| U hiljadama RSD               | 2025       | 2024         |
|-------------------------------|------------|--------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | 720        | 2.374        |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>720</b> | <b>2.374</b> |

## 9. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

| U hiljadama RSD                                | 2025         | 2024          |
|------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Troškovi goriva za vozila                      | 775          | 1.654         |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)        | 129          | 260           |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 8            | 8             |
| Troškovi električne energije                   | 8.529        | 22.416        |
| <b>Ukupno</b>                                  | <b>9.441</b> | <b>24.346</b> |

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



| U hiljadama RSD                                                            | 2025         | 2024          |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 5.153        | 10.405        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 781          | 1.576         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                                         | 1.312        | 2.644         |
| Ostali lični rashodi i naknade                                             | 58           | 115           |
| <b>Ukupno</b>                                                              | <b>7.304</b> | <b>14.740</b> |

Prosečan broj zaposlenih na 30.jun 2025. godine iznosi 6 (31. decembar 2024. 6 zaposlenih).

#### 11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| U hiljadama RSD               | 2025         | 2024         |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi transportnih usluga  | 170          | 321          |
| Troškovi usluga održavanja    | 278          | 2.031        |
| Troškovi zakupnina            | 422          | 843          |
| Troškovi reklame i propagande | 4            | 73           |
| Troškovi ostalih usluga       | 766          | 1.677        |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>1.640</b> | <b>4.945</b> |

#### 12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

| U hiljadama RSD       | 2025         | 2024          |
|-----------------------|--------------|---------------|
| Troškovi amortizacije | 7.477        | 15.004        |
| <b>Ukupno</b>         | <b>7.477</b> | <b>15.004</b> |

#### 13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| U hiljadama RSD               | 2025  | 2024  |
|-------------------------------|-------|-------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 1.098 | 2.024 |
| Troškovi reprezentacije       | -     | -     |
| Troškovi premija osiguranja   | 198   | 492   |
| Troškovi platnog prometa      | 40    | 86    |
| Troškovi članarina            | -     | -     |
| Troškovi poreza               | 3.038 | 2.983 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 99    | 328   |



|               |  |              |              |
|---------------|--|--------------|--------------|
| <b>Ukupno</b> |  | <b>4.473</b> | <b>5.913</b> |
|---------------|--|--------------|--------------|

**14. FINANSIJSKI PRIHODI**

|                                                |  |             |             |
|------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| U hiljadama RSD                                |  | <b>2025</b> | <b>2024</b> |
| Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima) |  | -           | 838         |
| <b>Ukupno</b>                                  |  | <b>-</b>    | <b>838</b>  |

**15. FINANSIJSKI RASHODI**

|                                                |  |             |             |
|------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| U hiljadama RSD                                |  | <b>2025</b> | <b>2024</b> |
| Rashodi kamata (prema trećim licima)           |  | 65          | 169         |
| Negativne kursne razlike                       |  | -           | -           |
| Ostali finansijski rashodi                     |  | -           | -           |
| Negativne kursne razlike (prema trećim licima) |  | -           | -           |
| <b>Ukupno</b>                                  |  | <b>65</b>   | <b>169</b>  |

**16. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE I OSTALI PRIHODI**

|                                                                     |  |             |             |
|---------------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|
| U hiljadama RSD                                                     |  | <b>2025</b> | <b>2024</b> |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja                      |  | -           | -           |
| <b>Ukupno prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine</b> |  | <b>-</b>    | <b>-</b>    |
| Naplaćena otpisana potraživanja                                     |  |             |             |
| Ostali nepomenuti prihodi                                           |  | -           | 148         |
| <b>Ukupno ostali prihodi</b>                                        |  | <b>-</b>    | <b>148</b>  |

**17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE I OSTALI RASHODI**

|                                                                     |  |             |               |
|---------------------------------------------------------------------|--|-------------|---------------|
| U hiljadama RSD                                                     |  | <b>2025</b> | <b>2024</b>   |
| Rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja                   |  | -           |               |
| <b>Ukupno rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine</b> |  | <b>-</b>    | <b>11.638</b> |



|                              |           |               |
|------------------------------|-----------|---------------|
| Ostali rashodi               | 66        | 151           |
| <b>Ukupno ostali rashodi</b> | <b>66</b> | <b>151</b>    |
| <b>Ukupno</b>                | <b>66</b> | <b>11.787</b> |

**18. DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH GODINA**

|                                                                                     |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| U hiljadama RSD                                                                     | <b>2025</b> | <b>2024</b> |
| Rashodi od usklađivanja finansijske imovine                                         |             |             |
| Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 31          | 656         |
| <b>Ukupno</b>                                                                       | <b>31</b>   | <b>656</b>  |

**19. POREZ NA DOBITAK**

*(a) Komponente poreza na dobitak*

|                                             | <b>2025.</b> | <b>2024.</b> |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                             | RSD 000      | RSD 000      |
| Dobitak/gubitak iz redovnog poslovanja      | 6.826        | (423)        |
| Pozitivan/Negativan neto efekat na rezultat | 31           | 656          |
| Gubitak/dobitak pre oporezivanja            | 6.857        | 233          |
| Poreski rashod perioda                      |              |              |
| Odloženi poreski rashod perioda             |              |              |
| Odloženi poreski prihod perioda             |              |              |
| <b>NETO DOBITAK/GUBITAK</b>                 | <b>6.857</b> | <b>233</b>   |

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...).



## 20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD                                           | Ostala nematerijalna imovina | Ukupno |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|--------|
| <b>Nabavna vrednost</b>                                   |                              |        |
| Stanje na dan 1. januara 2025.                            | -                            | -      |
| Povećanja u toku godine                                   | -                            | -      |
| Prenos sa investicija u toku                              | -                            | -      |
| Rashodovano u toku godine                                 | -                            | -      |
| Otuđeno u toku godine                                     | -                            | -      |
| Revalorizacija                                            | -                            | -      |
| Ostalo                                                    | -                            | -      |
| <b>Stanje na 31. decembra 2024.</b>                       | -                            | -      |
| <b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>                     |                              |        |
| Stanje 1. januara 2025.                                   | -                            | -      |
| Amortizacija tekuće godine                                | -                            | -      |
| IV akumulirana u rashodovanim sredstvima                  | -                            | -      |
| IV akumulirana u otuđenim sredstvima                      | -                            | -      |
| Revalorizacija                                            | -                            | -      |
| Ostalo                                                    | -                            | -      |
| <b>Stanje na 31. decembra 2025.</b>                       | -                            | -      |
| <b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2025.</b>        | -                            | -      |
| <b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2024. Godine</b> | -                            | -      |



**21. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

| U hiljadama RSD                                    | Zemljište    | Gradjevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | Ukupno         |
|----------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Nabavna vrednost</b>                            |              |                      |                      |                                                        |                |
| Stanje na dan 1. januara 2025.                     | 2.175        | 319.106              | 26.324               | 6.885                                                  | 354.490        |
| Povećanja u toku godine                            | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| Prenos sa investicija u toku                       | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| Rashodovano u toku godine                          | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| Otuđeno u toku godine                              | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| Revalorizacija                                     | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| Ostalo                                             | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| <b>Stanje na 31. decembra 2024.</b>                | <b>2.175</b> | <b>319.106</b>       | <b>26.324</b>        | <b>6.885</b>                                           | <b>354.490</b> |
| <b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>              |              |                      |                      |                                                        |                |
| Stanje 1. januara 2024.                            | -            | 107.782              | 26.164               | -                                                      | 133.946        |
| Amortizacija tekuće godine                         | -            | 3.937                | 35                   | -                                                      | 3.972          |
| IV akumulirana u rashodovanim sredstvima           | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| IV akumulirana u otuđenim sredstvima               | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| Revalorizacija                                     | -            | -                    | -                    | -                                                      | -              |
| <b>Stanje na 30. 06.2025.</b>                      | <b>-</b>     | <b>111.719</b>       | <b>26.199</b>        | <b>-</b>                                               | <b>137.918</b> |
| <b>Sadašnja vrednost na dan 30.06.2025.</b>        | <b>2.175</b> | <b>207.387</b>       | <b>125</b>           | <b>6.885</b>                                           | <b>216.572</b> |
| <b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2023.</b> | <b>2.175</b> | <b>227.270</b>       | <b>159</b>           | <b>6.885</b>                                           | <b>228.539</b> |



Na dan 31. decembra 2024. Godine Društvo ima sledeće uspostavljene hipoteke:

- KO Novi Sad I parcela 7770/14
- K.O. Sremska Mitrovica parcela 3971 i 4164/1

Na dan 31. decembra 2024. godine Društvo nema uspostavljenu zalogu nad pokretnim stvarima, registrovanu kod Agencije za privredne registre.

## 22. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD                          | 2025           | 2024           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Nabavna vrednost</b>                  |                |                |
| Stanje na početku godine                 | 280.343        | 280.343        |
| Nabavke u toku godine                    | -              | -              |
| Efekti promene fer vrednosti             | -              | -              |
| Otuđenja i rashodovanja                  | -              | -              |
| Prenosi                                  | -              | -              |
| Ostalo                                   | -              | -              |
| Stanje na kraju godine                   | <b>280.343</b> | <b>280.343</b> |
| <b>Ispravka vrednosti</b>                |                |                |
| Stanje na početku godine                 | 131.080        | 124.072        |
| Amortizacija u toku godine               | 3.504          | 7.008          |
| Otuđenja i rashodovanja                  | -              | -              |
| Prenosi                                  | -              | -              |
| Ostalo                                   | -              | -              |
| Stanje na kraju godine                   | 134.584        | 131.080        |
| <b>Sadašnja vrednost na kraju godine</b> | <b>145.758</b> | <b>149.263</b> |

Na objektima RK "Mitrovčanka" Trg Svetog Stefana 32, Sremska Mitrovica, parcela 3971 i 4164/1 upisana je hipoteka po Ugovoru o jemstvu za Vršačke vinograde a.d. Vršac po osnovu kredita od NLB Interfinanz Švajcarska na iznos glavnice od EUR 1.500.000,00 eur.

Hipoteka na objektu RK Mladost izdata u korist Agrobanke čiji je novi poverilac Dijamant Nekretnine doo Novi Sad, u postupku upisa u RGZ, izdata kao obezbeđenje novčanih sredstava.



### 23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD                                                      | 2025           | 2024           |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica                              | 98.044         | 98.044         |
| Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima | 32.054         | 32.054         |
| <b>Ukupno</b>                                                        | <b>130.098</b> | <b>130.098</b> |
| Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana                  | 32.054         | 32.054         |
| <b>Ukupno</b>                                                        | <b>98.044</b>  | <b>98.044</b>  |

U okviru učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica Društvo je evidentiralo učešća u pravnom licu Cort d.o.o., Beograd. Učešće iznosi 67.49%. U okviru učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima Društvo je evidentiralo učešća u sledećim pravnim licima:

| Naziv pravnog lica                    | % Učešća | Iznos učešća u 000 rsd |
|---------------------------------------|----------|------------------------|
| Vojvodinašped a.d.-u stečaju Novi Sad | 24,99%   | 17.606                 |
| Koprodukt a.d.-u stečaju Novi Sad     | 24,99%   | 14.448                 |

U Vojvodinašped a.d. Novi Sad otvoren je postupak stečaja rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu St.83/2021 i doneto je pravosnažno rešenje o započinjanju bankrotstva.

Rešenjem br. 01/4-3617/22 od 11.08.2023. god. Beogradska Berza je isključila akcije sa MTP Belex.

U Koprodukt a.d. Novi Sad otvoren je postupak stečaja rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu St.69/2023 i doneto je pravosnažno rešenje o započinjanju bankrotstva.

Rešenjem br.01/4-5234/22 od 21.12.2023. god. Beogradska Berza je isključila akcije sa MTP Belex. Društvo je donelo odluku o ispravci vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana akcija Vojvodinašped a.d.- u stečaju Novi Sad i Koprodukt a.d.-u stečaju Novi Sad

### 24. ZALIHE

| U hiljadama RSD                                   | 2023           | 2024           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | -              | -              |
| Ispravka vrednosti alata i sitnog inventara       | -              | -              |
| Plaćeni avansi                                    | 181.635        | 163.243        |
| <b>Ukupno</b>                                     | <b>181.635</b> | <b>163.243</b> |

Sa stanjem na dan 30. juna 2025. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

Najznačajnija plaćeni avansi predstavljeni su u sledećoj tabeli:



| U hiljadama RSD                | 2025           |
|--------------------------------|----------------|
| Fruškogorski vinogradi d.o.o., | 166.495        |
| Nikolić doo                    | 12.830         |
| Ostali                         | 2.310          |
| <b>Ukupno:</b>                 | <b>181.635</b> |

## 25. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| U hiljadama RSD                                       | 2025         | 2024         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kupci u zemlji                                        | 19.578       | 19.532       |
| Kupci u inostranstvu                                  | 12.196       | 12.196       |
| Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u zemlji       | (17.575)     | (17.575)     |
| Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u inostranstvu | (11.639)     | (11.639)     |
| <b>Ukupno</b>                                         | <b>2.560</b> | <b>2.514</b> |

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca u zemlji u toku 2025. godine predstavljena su u sledećoj tabeli:

| U hiljadama RSD                              | 2025 |
|----------------------------------------------|------|
| Univerexport doo Novi Sad                    | 267  |
| Slaviša Đaković PR Teretana Central Gym Šid  | 182  |
| Qihua Zhou PR Trgovinska radnja Andjela Yoyo | 98   |

## 26. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| U hiljadama RSD                           | 2025          | 2024          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Potraživanja od zaposlenih                | -             | -             |
| Ostala potraživanja                       | 37.505        | 38.520        |
| Potraživanja za plaćen porez na dobit     | 510           | 510           |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza | 963           | 963           |
| <b>Ukupno</b>                             | <b>38.978</b> | <b>39.993</b> |

## 27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD                         | 2025          | 2024          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 41.751        | 41.751        |
| Otkupljene sopstvene akcije             | 1.927         | 1.927         |
| <b>Ukupno</b>                           | <b>43.678</b> | <b>43.678</b> |

## 28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA



| U hiljadama RSD          | 2025      | 2024      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Tekući (poslovni) računi | 10        | 42        |
| <b>Ukupno</b>            | <b>10</b> | <b>42</b> |

**29. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

| U hiljadama RSD                        | 2025           | 2024           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Potraživanja za nefakturisani prihod   | -              | 1.994          |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 569.510        | 569.510        |
| Razgraničeni pdv                       | 137            | 103            |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>569.647</b> | <b>571.607</b> |

**30. KAPITAL I REZERVE**

| U hiljadama RSD                      | 2025           | 2024           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Akcijski kapital                     | 383.640        | 383.640        |
| Emisiona premija                     | 14.186         | 14.186         |
| Ostali osnovni kapital               | 49.345         | 49.345         |
| Otkupljene sopstvene akcije          | -              | -              |
| Rezerve                              | 8.088          | 8.088          |
| Nerealizovani gubici po osnovu HOV-a | (9.632)        | (9.632)        |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 116.926        | 116.693        |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine  | 6.857          | 233            |
| Gubitak ranijih godina               | -              | -              |
| Gubitak tekuće godine                | -              | -              |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>569.410</b> | <b>562.553</b> |

Osnovni kapital Društva se sastoji od 383.640 emitovanih akcija nominalne vrednosti RSD 1.000,00.

Struktura akcijskog kapitala na dan 30. Jun 2025. godine bila je sledeća:

| Akcionar                      | Broj akcija | U hiljadama RSD | Pravo glasa |
|-------------------------------|-------------|-----------------|-------------|
| Cort d.o.o., Novi Sad         | 264.453     | 264.453         | 68,93%      |
| Mišković Todor                | 4.250       | 4.250           | 1,11%       |
| Trivunović Luka               | 4.207       | 4.207           | 1,10%       |
| Akcionarski fond a.d, Beograd | 3.818       | 3.818           | 1,00%       |
| Nikolić Dejan                 | 2.654       | 2.654           | 0,70%       |
| Stoteks a.d.                  | 1.927       | 1.927           | 0,53%       |
| Marković Miroslav             | 1.512       | 1.512           | 0,39%       |
| Ilin Aleksandar               | 1.432       | 1.432           | 0,37%       |
| Petrović Marjan               | 1.310       | 1.310           | 0,34%       |
| Damnjanović Nenad             | 1.198       | 1.198           | 0,31%       |



|                |        |        |                |
|----------------|--------|--------|----------------|
| Mali akcionari | 96.879 | 96.879 | 25,25%         |
| <b>Ukupno</b>  |        |        | <b>100,00%</b> |

Rezerve Društva su formirane u ranijim godinama, prenosom iz neraspoređene dobiti i nije bilo promena u odnosu na prethodnu godinu. Emisiona premija je nastala u prethodnom periodu, a po osnovu otkupa sopstvenih akcija, kao razlika između nominalne vrednosti akcija i prodajne vrednosti.

### 31. DUGOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD                        | 2025          | 2024          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Obaveze za primljene depozite          | 15.742        | 15.742        |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | -             | -             |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>15.742</b> | <b>15.742</b> |

Obaveze po primljenim depozitima u visini od 15.742 odnose se na depozite po ugovorima u zakupu (Univerexport) na nekretnine u vlasništvu Društva.

### 32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| U hiljadama RSD                                   | 2025           | 2024           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Obaveze po osnovu zajmova od lica koja nisu banke | 650.124        | 649.858        |
| Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka       | -              | -              |
| <b>Ukupno</b>                                     | <b>650.124</b> | <b>649.858</b> |

### 33. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

| U hiljadama RSD                      | 2025         | 2024         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 8.229        | 7.982        |
| <b>Ukupno</b>                        | <b>8.229</b> | <b>7.982</b> |

### 34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| U hiljadama RSD              | 2025         | 2024         |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Dobavljači u zemlji          | 4.991        | 6.499        |
| Dobavljači u inostranstvu    | 360          | 360          |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 28           | 28           |
| <b>Ukupno</b>                | <b>5.379</b> | <b>6.887</b> |

### 35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE



| U hiljadama RSD                                     | 2025         | 2024         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ostale kratkoročne obaveze                          | 3.565        | 3.637        |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 2.120        | 821          |
| <b>Ukupno</b>                                       | <b>5.685</b> | <b>4.458</b> |

### 36. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| U hiljadama RSD                        | 2025          | 2024          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja | 20.692        | 19.596        |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>20.692</b> | <b>19.596</b> |

### 37. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| U hiljadama RSD          | 2025   | 2024   |
|--------------------------|--------|--------|
| Odložene poreske obaveze | 21.851 | 21.851 |

### 38. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 30.decembra 2025. godine. Društvo nema neusaglašenih potraživanja i obaveza.

### 39. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

#### (a) Sudski sporovi

Pred Privrednim sudom u Novom Sadu, stečajno odeljene vodi se postupak reorganizacije Unapred pripremljenim planom reorganizacije Reo.4/2023 god.

#### (b) Izdata jemstva i garancije

Društvo je jemac za finansijske obaveze drugih pravnih lica. Kao sredstva obezbeđenja upisane su hipoteke na nepokretnostima u vlasništvu Društva u korist:

- 40. NLB Interfinanz Švajcarska
- 41. Dijamant nekretnine d.o.o.,

#### (c) Ostalo

Ukupan broj registrovanih menica na sajtu Agencije za privredne registre iznosi 52.



#### 41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koje bi u skladu sa MRS 10 trebalo obelodaniti.

U Novom Sadu, 30.09.2025. godine

2L32



Zakonski zastupnik  
Pavle Bašić, Direktor



**„STOTEKS“ a.d. Novi Sad**

**IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU**

**1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilaze zahteve nacionalnog prava**

Takođe, primenjujemo međunarodne standarde i praksu, kontinuirano unapređujući sistem korporativnog upravljanja. Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara.

**2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja**

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj Ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji i finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

**3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava.**

U 2024. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva niti je Društvo bilo ciljno društvo ponude za preuzimanje.

**4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja.

Društvo ima izvršni odbor direktora (IOD) sa najmanje tri člana koje imenuje nadzorni odbor (N.O.) uz obavezno postojanje generalnog direktora.

Članove NO-a imenuje Skupština društva koju čine svi akcionari.

Dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara.





**stoteks**

Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge  
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija  
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :  
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

U skladu sa Zakonom svi članovi I.O.D. i svi članovi N.O. registrovani su kod Agencije za privredne registre (APR)

Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas.

Tretman svih akcionara je u potpunosti ravnopravan.

Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom.

Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

#### **5. Politika raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja**

U Izvršnom odboru direktora, Nadzornom odboru i Skupštini Društva ima pripadnika oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrsta obrazovanja.

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova koji su oba pola kao i raznolikog nivoa obrazovanja i kvalifikacija.

Društvo na ovaj način želi da uspostavi ravnotežu, koja se ogleda u različitosti mišljenja i izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova.

U Novom Sadu, 29.09.2025. god.

*[Handwritten signature]*

Generalni direktor





„STOTEKS“ a.d. Novi Sad

MB: 08574693

PIB: 100187796

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 30.06.2025.**

**I KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE**

**1. Osnovni podaci**

|                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva                                                                          | STOTEKS a.d. Novi Sad<br>Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, Novi Sad<br>MB: 08574693, PIB: 100187796                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2) web site i e-mail adresa                                                                                                                         | stoteks.com, office@stoteks.com                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata                                                                                     | BD 118876/2012 od 12.09.2012.godine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4) delatnost (šifra i opis)                                                                                                                         | 46.21 – Trgovina na veliko žitom, duvanom, semenjem i hranom za životinje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5) broj zaposlenih                                                                                                                                  | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 6) broj akcionara                                                                                                                                   | 970                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)<br><br>Stanje na dan 30.06.2025. | 1. Cort doo Novi Sad – 264.453 akcije – 68,93259%<br>2. Mišković Todor – 4.250 akcija – 1,10781%<br>3. Trivunović Luka – 4.207 akcija – 1,09660%<br>4. Akcionarski fond ad Beograd – 3.818 akcija – 0,99520%<br>5. Nikolić Dejan – 2.654 akcija – 0,64983%<br>6. Stoteks a.d. Novi Sad – 1.927 akcija – 0,50229%<br>7. Marković Miroslav – 1.512 akcija – 0,39412%<br>8. Ilin Aleksandar – 1.432 akcije – 0,37327%<br>9. Petrović Marjan – 1.310 akcija – 0,34147%<br>10. Damjanović Nenad – 1.198 akcija – 0,34147% |
| 8) vrednost osnovnog kapitala                                                                                                                       | 432.985                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 9) broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom)                                                                         | 383.640<br>ISIN: RSSTOTE70759<br>CFI: CFI ESVUFR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 10) podaci o povezanim društvima                                                                                                                    | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 11) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj                                       | Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja<br>„Finexpertiza“ d.o.o. Beograd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

**2. Podaci o upravi društva na dan 30.06.2025.**

**Članovi Nadzornog odbora:**

1. Vladimir Ignjatov – predsednik
2. Miloš Avramov – član
3. Snežana Pecić – član

**Članovi Izvršnog odbora direktora:**

1. Pavle Bašić – predsednik
2. Mirjana Đurić – član
3. Mira Tintor – član

**Članovi Odbora direktora nisu primali naknade po osnovu članstva i ne poseduju akcije društva.**



### 3. Organizaciona struktura

| Sektor                           | Broj stalnih radnika | Broj radnika na određeno vreme |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Uprava                           | 1                    |                                |
| Sektor računovodstva i finansija | 1                    |                                |
| Sektor pravnih i opštih poslova  | 1                    |                                |
| Sektor organizacije poslova      | 2                    |                                |
| Vozač                            | 1                    |                                |
| UKUPNO ZAPOSLENIH:               | 6                    |                                |

| BROJNO STANJE ZAPOSLENIH I STRUČNA SPREMA |     |     |    |     |        |
|-------------------------------------------|-----|-----|----|-----|--------|
| VSS                                       | Všs | SSS | KV | NKV | UKUPNO |
|                                           |     | 6   |    |     |        |

### II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti

#### IZVOD IZ BILANSA STANJA

| POZICIJA                             | AOP  | Iznos u 000<br>30.06.2025. | Iznos u 000<br>31.12.2024. |
|--------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|
| STALNA IMOVINA                       | 0002 | 460.604                    | 467.850                    |
| NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA     | 0009 | 362.560                    | 369.806                    |
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI       | 0018 | 98.044                     | 98.044                     |
| OBRTNA IMOVINA                       | 0030 | 836.508                    | 821.077                    |
| POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE       | 0038 | 2.560                      | 2.514                      |
| KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI     | 0048 | 43.677                     | 43.678                     |
| UKUPNA AKTIVA                        | 0059 | 1.297.112                  | 1.288.927                  |
| OSNOVNI KAPITAL                      | 0402 | 432.985                    | 432.985                    |
| REVALORIZACIONE REZERVE              | 0406 | -                          | -                          |
| GUBITAK                              | 0412 | -                          | -                          |
| NERASPOREĐENI DOBITAK                | 0408 | 123.783                    | 116.926                    |
| KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE      | 0433 | 650.124                    | 649.858                    |
| PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 0441 | 8.229                      | 7.982                      |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA                | 0442 | 5.379                      | 6.887                      |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE           | 0449 | 5.685                      | 4.458                      |
| UKUPNA PASIVA                        | 0456 | 1.297.112                  | 1.288.927                  |



**IZVOD IZ BILANSA USPEHA**

| Struktura bruto rezultata                             | u 000 dinara |             |
|-------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|                                                       | 30.06.2025.  | 31.12.2024. |
| <i>Poslovni prihodi i rashodi</i>                     |              |             |
| Poslovni prihodi (AOP 1001)                           | 38.012       | 77.952      |
| Poslovni rashodi (AOP 1013)                           | 31.055       | 67.403      |
| Poslovni rezultat                                     | 6.957        | 10.549      |
| <i>Finansijski prihodi i rashodi</i>                  |              |             |
| Finansijski prihodi (AOP 1027)                        | -            | 838         |
| Finansijski rashodi (AOP 1032)                        | 65           | 169         |
| Finansijski rezultat                                  | 65           | 669         |
| <i>Ostali prihodi i rashodi</i>                       |              |             |
| Ostali prihodi (AOP1039+1041)                         | -            | 148         |
| Ostali rashodi (AOP1040+1042)                         | 66           | 11.789      |
| Rezultat ostalih prihoda i rashoda                    | 66           | 11.641      |
| <b>UKUPAN BRUTO REZULTAT</b>                          |              |             |
| DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (AOP 1049 ili 1050)) | 6.857        | 233         |
| NETO DOBITAK/GUBITAK                                  | 6.857        | 233         |

Neto dobitak po akciji :

| Pokazatelj                            | 2025. | 2024. |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Neto dobitak ( gubitak ) u 000 dinara | 6.857 | 233   |
| Prosecan broj akcija tokom godine     |       |       |
| Neto dobitak po akciji u dinarima     |       |       |

**U narednom pregledu su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja društva u 2025 i 2024. godini**

| Pokazatelj poslovanja                                        | 30.06.2025. | 2024. |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------|
| Prinos na ukupni kapital (dobit AOP 1049/kapital AOP 0401)   | 0,012       | 4,14  |
| Prinos na imovinu (posl dobitak AOP 1025/uk aktiva AOP 0059) | 0,005       | 0,008 |



|                                                                                                                                  |         |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Neto prinos na sopstv kapital (neto dobitak AOP 1055/kapital AOP 0401)                                                           | 0,012   | 4,14    |
| Stepen zaduženosti (dug rez i obaveze AOP 0415+ odlož poreske obaveze AOP0429+ kratkor rez i obaveze AOP0431)/uk pasiva AOP 0456 | 0,56    | 0,56    |
| I stepen likvidnosti (gotovina AOP 0057/kratkor rez i kratk obaveze AOP 0431)                                                    | 1,45    | 6,09    |
| II stepen likvidnosti (kratkor fin plasmani AOP 0048/kratkor rez i kratkor obaveze AOP 0431)                                     | 0,06    | 0,06    |
| Neto obrtni kapital (obrotna imovina AOP 0030-kratkot rez i kratkor obaveze AOP 0431)                                            | 146.400 | 132.296 |
| cena akcija - najvisa I najniza u izvestajnom periodu, ako se trgovalo ( posebno za redovne I prioritetne )                      |         |         |
| Isplaćena dividenda po akciji                                                                                                    |         |         |

#### Struktura prihoda od prodaje proizvoda i usluga

|                                                                                      | 2025. u 000 | struktura % | 2024. u 000 | struktura % |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| prihod od prodaje proizvoda i usluga povezanim licima na domaćem tržištu (610 i 612) |             |             |             |             |
| prihod od prodaje proizvoda i usluga ostalim licima na domaćem tržištu (614)         |             |             |             |             |
| prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu (615)                     |             |             |             |             |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga (61)                                           |             |             |             |             |

Svi značajniji poslovi sa povezanim licima i zavisnim pravnim licima:

Nabavke i prodaje sa zavisnim pravnim licima – u 000 din

|                                                | 2025. | 2024. |
|------------------------------------------------|-------|-------|
| Potraživanja od zavisnih pravnih lica (200010) |       |       |
| Obaveze prema zavisnim pravnim licima          |       |       |

Kratkoročni krediti i plasmani zavisnom pravnom licu (radi se o beskamatnim pozajmicama sa valutnom klauzulom).:

|  | Stanje na kraju 2025. | Promene u 2025. | Stanje 30.06. 2025. u 000 |
|--|-----------------------|-----------------|---------------------------|
|  |                       |                 |                           |

Nabavke i prodaje sa povezanim pravnim licima – promet u 000 din:

|                       | 30.06.2025. | 2024. |
|-----------------------|-------------|-------|
| Prodaja robe i usluga |             |       |
| Nabavka robe i usluga |             |       |



Stanje na kraju godine proizašlo iz prodaje - nabavki roba/usluga – u 000

|                                        | 30.06.2025. | 2024. |
|----------------------------------------|-------------|-------|
| Potraživanja od povezanih pravnih lica |             |       |
| Obaveze prema povezanim pravnim licima |             |       |

**Kratkoročni krediti i zajmovi sa povezanim pravnim licima :**

Dati zajmovi su beskamatni, sa valutnom klauzulom i rokom vraćanja do jedne godine uz mogućnost produženja roka potpisivanjem Aneksa ugovora.

|  | Stanje na početku 2025. | Promena u 2025. u 000 | Stanje 30.06. 2024. u 000 |
|--|-------------------------|-----------------------|---------------------------|
|  |                         |                       |                           |
|  |                         |                       |                           |
|  |                         |                       |                           |
|  |                         |                       |                           |

Opis materijalno značajnih promena u odnosu na prethodni period:

Informacije o ostvarenjima društva po segmentima:

**III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine**

**IV Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema**

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

**V Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo**

**VI Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja**

Kao i predhodnih godina stalno se sprovode aktivnosti u vidu ispitivanja tržišta i ispitivanja kvaliteta gotovih proizvoda konkurentskih firmi. Obuka kadrova, sticanje novih znanja i veština, aktivnosti su koje društvo sprovodi godinama kako bi bilo konkurentno na domaćem i ino tržištu. Stalno praćenje zakona, propisa i izmena istih kao i njihova primena su aktivnosti koja su društvu od presudnog značaja.

**VII Informacije o otkupu sopstvenih akcija**

**VIII Postojanje ogranaka**

**IX Finansijski instrumenti koje društvo koristi ukoliko je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja**

**X Upravljanje rizicima**

**XI Izveštaj o korporativnom upravljanju**



Društvo primenjuje sopstveni kodeks korporativnog upravljanja. Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse u skladu sa kojima ce se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a narocito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva. Komunikacija Društva sa javnošću odvija se u skladu sa pozitivnim propisima komisije za hartije od vrednosti, pravilima organizovanog tržišta na koje je Društvo uključeno. Komunikacija se odvija po principima istinitosti i blagovremenosti

#### 4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

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

| Ime i prezime   | Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| Dušanka Vučinić | Vlasnik knjigovodstvene agencije                          |

Zakonski zastupnik:

21-03







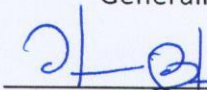
**STOTEKS A.D. ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD,**  
BULEVAR MIHAJLA PUPINA BR. 6  
MATIČNI BROJ: 08574693,  
PIB: 100187796

## IZJAVA

Izjavljujemo da za izveštajni period od 01.01.2025. do 30.06. 2025.godine nije izvršena revizija finansijskih izveštaja, već će se izvršiti revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja.

U Novom Sadu, 29.09. 2025.

Generalni direktor





## IZJAVA O USKLAĐENOSTI

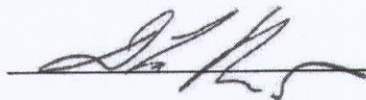
### POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2025. GODINU

Polugodišnji finansijski izveštaj za 2025. godinu je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i da daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda izdavaoca, uključujući i sva društva uključena u grupu sa kojima čini ekonomsku celinu kao i da izveštaj uprave o poslovanju izdavaoca omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj i položaj njegovih društava u grupi sa kojima čini ekonomsku celinu, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima su izloženi.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 71. Zakon o tržištu kapitala (Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 129/2021).

Lica odgovorna za sastavljanje polugodišnjih finansijskih izveštaja

1. Dušanka Vučinić, knjigovođa



Novi Sad 30.09.2025. godine

Stoteks a.d. Novi Sad



Pavle Bašić, Zakonski zastupnik