FINEXPERTIZA

Дигитално потписано
ВУКОВИЋ САЊА
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
05.06.2025. 12:50:03

# „CITY ROAD GROUP“ D.O.O., BEOGRAD

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

# I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

# ZA 2024. GODINU

**Strana**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA** 1 – 3

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Kneza Miloša 90a/43, Skyline
tel.: + 381 11 40 10 573
e-mail: office@finexpertiza.rs
www.finexpertiza.rs
MB: 21105830
PIB: 108984934

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

## VLASNIKU DRUŠTVA „CITY ROAD GROUP“ D.O.O., BEOGRAD

***Mišljenje***

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „CITY ROAD GROUP“ D.O.O., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2024. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2024. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

***Osnova za mišljenje***

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

***Ostale informacije***

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje redovne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2024. godine. Naše mišljenje o redovnim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom redovnih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i redovnih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije redovnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju:

- ✓ Informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim redovnim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u našem izveštaju.

Kneza Miloša 90a/43, Skyline
tel.: + 381 11 40 10 573
e-mail: office@finexpertiza.rs
www.finexpertiza.rs
MB: 21105830
PIB: 108984934

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

## VLASNIKU DRUŠTVA „CITY ROAD GROUP“ D.O.O., BEOGRAD

***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstsvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost, osim da to uradi.

***Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja***

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika, donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- ✓ Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.

- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.

- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

Kneza Miloša 90a/43, Skyline
tel.: + 381 11 40 10 573
e-mail: office@finexpertiza.rs
www.finexpertiza.rs
MB: 21105830
PIB: 108984934

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**

**VLASNIKU DRUŠTVA „CITY ROAD GROUP“ D.O.O., BEOGRAD**

***Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)***

- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu internih kontrola koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 05. jun 2025. godine

Sanja Vuković

Ovlašćeni revizor

| Попуњава правно лице - предузетник | | |
|---|---|---|
| Матични број **20245522** | Шифра делатности **4311** | ПИБ **104836515** |
| Назив **CITY ROAD GROUP PRIVREDNO DRUŠTVO DOO BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)** | | |
| Седиште **Београд - Нови Београд, ПАНТЕ ТУТУНЏИЋА 2** | | |

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | **АКТИВА** | | | | | |
| 00 | **А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ** | 0001 | | | | |
| | **Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)** | 0002 | | 732.374 | 648.279 | 692.827 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | | 41 | 61 | 80 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 41 | 61 | 80 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | | 732.333 | 648.218 | 692.335 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 24 | 48.629 | 48.937 | 48.720 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 24 | 239.128 | 255.669 | 242.104 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | 24 | 280.373 | 280.753 | 249.304 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 24 | 164.203 | 61.203 | 129.921 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | 24 | | | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | 24 | | 1.656 | 22.286 |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 25 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | 25 | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | 412 |
| 288 | **В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | 0029 | | 7.520 | 4.815 | 3.120 |
| | **Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)** | 0030 | | 531.804 | 263.456 | 284.405 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 26 | 4.356 | 6.935 | 2.998 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 26 | 3.080 | 5.097 | 1.525 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | | 26 | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 26 | 1.276 | 1.812 | 1.473 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | 11.985 | 11.985 |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 27 | 232.899 | 38.975 | 85.272 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 27 | 232.899 | 38.975 | 85.272 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | | | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 46.536 | 28.601 | 66.157 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 46.509 | 28.342 | 49.544 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | 29 | | 259 | 16.613 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 27 | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 30 | 10.159 | 8.166 | 9.972 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | 30 | 10.159 | 8.166 | 9.972 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 31 | 223.249 | 75.814 | 106.994 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 33 | 14.605 | 92.980 | 1.027 |
| | **Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)** | 0059 | | 1.271.698 | 916.550 | 980.352 |
| 88 | **Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | 0060 | | | | |
| | **ПАСИВА** | | | | | |
| | **А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0** | 0401 | 34 | 958.864 | 769.394 | 781.556 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 34 | 40 | 40 | 40 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | | | |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | 34 | 11.295 | 11.264 | 11.009 |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 34 | 947.529 | 758.090 | 770.507 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 34 | 629.150 | 671.448 | 676.267 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 34 | 318.379 | 86.642 | 94.240 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | **Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)** | 0415 | 35,36 | 99.078 | 13.308 | 34.839 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 35 | | | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | | | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | 35 | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 36 | 99.078 | 13.308 | 34.839 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | | | |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | | | |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | 36 | 99.078 | 13.308 | 34.839 |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | **В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ** | 0429 | | | 31 | 285 |
| 495 (део) | **Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ** | 0430 | | | | |
| | **Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)** | 0431 | | 213.756 | 133.817 | 163.672 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 37 | 37.929 | 21.486 | 32.755 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | 37 | 37.929 | 21.486 | 32.755 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | | | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 38 | 9.923 | 9.313 | 12.453 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 39 | 63.331 | 25.136 | 75.768 |
| 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 | 39 | 63.331 | 25.136 | 75.768 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | | | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 40 | 99.166 | 57.427 | 42.413 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 40 | 61.038 | 57.268 | 42.261 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 41 | 155 | 159 | 152 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 37.973 | | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | 42 | 3.407 | 20.455 | 283 |
| | **Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0** | 0455 | | 0 | 0 | 0 |
| | **Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)** | 0456 | | 1.271.698 | 916.550 | 980.352 |
| 89 | **Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | 0457 | | | | |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Dalibor Babić

_200069314

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

| Попуњава правно лице - предузетник | | |
|---|---|---|
| Матични број **20245522** | Шифра делатности **4311** | ПИБ **104836515** |
| Назив **CITY ROAD GROUP PRIVREDNO DRUŠTVO DOO BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)** | | |
| Седиште **Београд - Нови Београд, ПАНТЕ ТУТУНЏИЋА 2** | | |

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)** | 1001 | | 932.110 | 745.038 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 5 | 13.659 | 2.906 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | 5 | 13.659 | 2.906 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 6 | 891.601 | 703.512 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 6 | 891.601 | 703.512 |
| 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 | 7,8 | 26.850 | 35.399 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | 24 | | 3.221 |
| | **Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)** | 1013 | | 679.352 | 617.566 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 9 | 12.559 | 2.717 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 10 | 219.159 | 235.523 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 11 | 194.409 | 159.824 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 11 | 166.664 | 135.341 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 11 | 14.658 | 12.178 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 11 | 13.087 | 12.305 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 13 | 70.227 | 66.334 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 24 | 837 | 8.295 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 12 | 151.182 | 124.348 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 15 | 30.979 | 20.525 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0** | 1025 | | 252.758 | 127.472 |
| | **Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0** | 1026 | | 0 | 0 |
| | **Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)** | 1027 | 16 | 4.340 | 3.902 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 16 | 4.247 | 3.812 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 16 | 91 | 90 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | 2 | |
| | **Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)** | 1032 | 17 | 4.154 | 1.152 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 17 | 4.105 | 1.103 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 17 | 49 | 47 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | 17 | | 2 |
| | **Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0** | 1037 | | 186 | 2.750 |
| | **Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0** | 1038 | | 0 | 0 |
| 683, 685 и 686 | **З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | 1039 | 18 | 116.840 | 92.324 |
| 583, 585 и 586 | **И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | 1040 | 19 | 38.021 | 119.985 |
| 67 | **Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | 1041 | 20 | 40.825 | 2.553 |
| 57 | **К. ОСТАЛИ РАСХОДИ** | 1042 | 21 | 846 | 713 |
| | **Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)** | 1043 | | 1.094.115 | 843.817 |
| | **Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)** | 1044 | | 722.373 | 739.416 |
| | **М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0** | 1045 | | 371.742 | 104.401 |
| | **Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0** | 1046 | | 0 | 0 |
| 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 | 22 | | |
| 59- 69 | **О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА** | 1048 | 22 | 840 | 629 |
| | **П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0** | 1049 | | 370.902 | 103.772 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0** | 1050 | | 0 | 0 |
| | **С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК** | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 23 | 55.228 | 18.824 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 23 | 2.705 | 1.694 |
| 723 | **Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА** | 1054 | | | |
| | **Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0** | 1055 | 34 | 318.379 | 86.642 |
| | **У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0** | 1056 | | 0 | 0 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Dalibor Babić 200069314

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

| Попуњава правно лице - предузетник | | |
|---|---|---|
| Матични број **20245522** | Шифра делатности **4311** | ПИБ **104836515** |
| Назив **CITY ROAD GROUP PRIVREDNO DRUŠTVO DOO BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)** | | |
| Седиште **Београд - Нови Београд, ПАНТЕ ТУТУНЦИЋА 2** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА** | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | 34 | 318.379 | 86.642 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | **Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК** | | | | |
| | **а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима** | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | 34 | 31 | 254 |
| | 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 | | | |
| | **б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима** | | | | |
| 332 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| 334 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) 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 + 2018) ≥ 0 | 2019 | 34 | 31 | 254 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | 34 | 31 | 254 |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | **В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА** | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | 34 | 318.410 | 86.896 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | **Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0** | 2027 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Dalibor Babić
200069314

Digitally signed by Dalibor Babić 200069314
DN: C=RS, OID.2.5.4.97=MB:RS-20216522, OID.2.5.4.97=VATRS-103583214, O=City Hotel Group d.o.o., SERIALNUMBER=CA-RS-200069314, SERIALNUMBER=PNOBG-2609972770617, SN=Babić, G=Dalibor, CN=Dalibor Babić 200069314
Reason: I am approving this document with my legally binding signature
Location:
Date: 2026.04.04 12:17:34+02'00'
Foxit PDF Reader Version: 2024.1.0

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

| Попуњава правно лице - предузетник | | |
|---|---|---|
| Матични број **20245522** | Шифра делатности **4311** | ПИБ **104836515** |
| Назив **CITY ROAD GROUP PRIVREDNO DRUŠTVO DOO BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)** | | |
| Седиште **Београд - Нови Београд, ПАНТЕ ТУТУНЏИЋА 2** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|---|---|---|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ** | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 858.737 | 845.187 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 745.453 | 775.833 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 4.247 | 3.812 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 109.037 | 65.542 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 649.720 | 708.462 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 425.588 | 551.657 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 178.074 | 132.748 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 4.127 | 1.103 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 17.255 | 2.469 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 22.787 | 18.513 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 1.889 | 1.972 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 209.017 | 136.725 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 0 | 0 |
| **Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА** | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 152.690 | 17.489 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 152.690 | 15.682 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | 1.807 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 268.389 | 52.747 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 266.396 | 52.747 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|---|---|---|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 1.993 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 115.699 | 35.258 |
| **В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 213.765 | |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 116.454 | |
| 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 | 97.311 | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 159.625 | 132.647 |
| 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 | | 15.708 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 30.684 | 32.739 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | 128.941 | 84.200 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 54.140 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 0 | 132.647 |
| **Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)** | 3048 | 1.225.192 | 862.676 |
| **Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)** | 3049 | 1.077.734 | 893.856 |
| **Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0** | 3050 | 147.458 | 0 |
| **Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0** | 3051 | 0 | 31.180 |
| **Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | 3052 | 75.814 | 106.994 |
| **З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** | 3053 | | |
| **И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** | 3054 | 23 | |
| **Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)** | 3055 | 223.249 | 75.814 |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Dalibor Babić

_200069314

Digitally signed by Dalibor Babić 200069314
DN: C=RS, O=D.2.5.4.97=MB:RS-20245522, OID.2.5.4.97=VATRS-200069314, SERIALNUMBER=PNOLN-2406077210417, SN=Babić, G=Dalibor, CN=Dalibor Babić 200069314
Reason: I am approving this document with my legally binding signature
Location:
Date: 2025.06.04 12:18:03 +02'00'
Foxit PDF Reader Version: 2024.1.0

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

| Попуњава правно лице - предузетник | | |
|---|---|---|
| Матични број **20245522** | Шифра делатности **4311** | ПИБ **104836515** |
| Назив **CITY ROAD GROUP PRIVREDNO DRUŠTVO DOO BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)** | | |
| Седиште **Београд - Нови Београд, ПАНТЕ ТУТУНЏИЋА 2** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП | Остали основни капитал (рн 309) | АОП | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| **1.** | **Стање на дан 01.01.____ године** | **4001** | 40 | **4010** | | **4019** | | **4028** | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | |
| **3.** | **Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)** | **4003** | 40 | **4012** | | **4021** | | **4030** | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | |
| **5.** | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)** | **4005** | 40 | **4014** | | **4023** | | **4032** | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | |
| **7.** | **Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)** | **4007** | 40 | **4016** | | **4025** | | **4034** | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | |
| **9.** | **Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)** | **4009** | 40 | **4018** | | **4027** | | **4036** | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| **1.** | **Стање на дан 01.01.____ године** | **4037** | 11.009 | **4046** | 770.507 | **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** | 11.009 | **4048** | 770.507 | **4057** | | **4066** | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | 255 | 4049 | -12.417 | 4058 | | 4067 | |
| **5.** | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)** | **4041** | 11.264 | **4050** | 758.090 | **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** | 11.264 | **4052** | 758.090 | **4061** | | **4070** | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | 31 | 4053 | 189.439 | 4062 | | 4071 | |
| **9.** | **Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)** | **4045** | 11.295 | **4054** | 947.529 | **4063** | | **4072** | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | | 10 | | 11 |
| **1.** | **Стање на дан 01.01.____ године** | **4073** | 781.556 | **4082** | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| **3.** | **Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)** | **4075** | 781.556 | **4084** | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | 0 | 4085 | 0 |
| **5.** | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)** | **4077** | 769.394 | **4086** | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| **7.** | **Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)** | **4079** | 769.394 | **4088** | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | 0 | 4089 | 0 |
| **9.** | **Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)** | **4081** | 958.864 | **4090** | 0 |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Dalibor Babić

_200069314

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).

Дигитално потписано
Babić Dalibor
издавалац сертификата:
Javno preduzeće Pošta Srbije
31.03.2025. 10:28:38

# City Road Group doo, Beograd
# NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
## za godinu završenu 31. decembra 2024. godine

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

Puno poslovno ime Društva glasi: City Road Group privredno društvo doo Beograd, sa adresom u Pante Tutundžića 2 – Novi Beograd. Društvo je osnovano 22.01.2007. godine. Poslednje registrovano rešenje kod APR-a - BD120697/2018 od 28.12.2018.

Osnovni kapital Društva registrovan u Agenciji za privredne registre na dan 31.12.2024. godine iznosi 40.075,00 RSD upisano i uplaćeno u novcu.

Struktura vlasništva nad kapitalom Društva je sledeća:
Dalibor Babić iz Beograda 100,00%.

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom 4311 – Rušenje objekata.

Društvo je, saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu, na dan 31. decembra 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023. i 2024. godine razvrstano kao srednje pravno lice.

Ostali bitni identifikacioni podaci Društva su:
Matični broj - 20245522.
Poreski identifikacioni broj (PIB) - 104836515.
Sedište i adresa - Beograd, Pante Tutundžića 2.
Prosečan broj radnika u 2024. godini bio je 83.

City Road Group d.o.o. je privatna kompanija u građevinarstvu Srbije, koja je osnovana 2007. godine i nalazi se u konstantnom razvoju i službi svojih klijenata. City Road Group d.o.o. uspešno rešava sve zahteve, razvijajući prateće potencijale potrebne za kvalitetno i konkurentsko nastupanje na tržištu u oblastima niskogradnje. Ciljevi rada i poslovanja podrazumevaju profesionalan pristup poslu, primenu racionalnih i ekonomičnih rešenja radi savremenijeg odgovora na zahtev klijenata i pružanja što kvalitetnije usluge.

Društvo je pokrenulo postupak statusne promene Izdvajanje uz osnivanje, i u 2025-toj godini se očekuje da se taj postupak realizuje. Namera je da se imovina koja se odnosi na delatnost Iznajmljivanja nekretnina (š 68.20) iznese u novo privredno društvo.

## 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 broj i 30/2018) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji (u daljem tekstu: Zakon). Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, srednje pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja za mala i srednja preduzeća („MSFI za MSP"). Takođe, finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa:

- ✓ Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020),
- ✓ Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020).

Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI za MSP kao što sledi:

- ✓ Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MSFI za MSP.
- ✓ Rešenjem Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-3683/018-16 od 16.10.2018 godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 30/2018) utvrđuje se prevod Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) koji je odobren i izdat od strane Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB).

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 za MSP, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI za MSP 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 za MSP na način kako je to definisano standardom.

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 pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Direktora dana 01.02.2024. godine.

### 2.2. Pravila procenjivanja

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

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

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

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje 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.

### 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 | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| CHF | 124,5237 | 125.5343 |
| USD | 112,4386 | 105,8671 |
| EUR | 117.0149 | 117.1737 |

### 3.3. Uporedni podaci

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

### 3.4. Finansijski instrumenti

**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.

- *Krediti i potraživanja*

Krediti 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 u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od zadržanih depozita kupaca.

*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 nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodate zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodata u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.
Društvo nema učešća u kapitalu pravnih lica na dan bilansa za 2024. godinu.

- *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Na dan 31. decembra 2024. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

**Priznavanje finansijskih sredstava*

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

**Vrednovanje finansijskih sredstava*

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se, nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Krediti i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

**Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

**Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

**Vrednovanje po fer vrednosti*

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.
Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

**Obezvređenje finansijskih sredstava*

Društvo obračunava obezvređenje 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 se proceni 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 Direktor Drustva.

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 Direktor Drustva.

**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 preneta 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.

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, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive 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:

| | |
|---|---|
| Motorna vozila | 10% |
| Kancelarijska oprema | 10% |
| Alat i inventar | 20% |
| Gradjevinska mehanizacija i transportna sredstva | 10% |
| Građevinski objekti u upotrebi | 2,5% |

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

### 3.6.a Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje Društvo koristi radi ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog.

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke, poput naknada za pravne i posredničke usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti bez prekomernih troškova ili napora treba da se odmeravaju po fer vrednosti na svaki datum izveštavanja sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak.

Samo u slučaju kada se fer vrednost investicione nekretnine ne može utvrditi, investicione nekretnine se računovodstveno obuhvataju kao stavka nekretnina, postrojenja i oprema i vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Efekti promene fer vrednosti investicionih nekretnina priznaju se u bilansu uspeha.

### 3.7. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 3 godine.

### 3.8. 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.

### 3.9. Naknade zaposlenima

*Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

*Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju najmanje u visini 2 prosečne zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku.
Pored toga, Društvo može doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.
Prema proceni rukovodstva Društva, iznos otpremnina na dan 31. decembra 2024. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

*Kratkoročna, plaćena odsustva*

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2024. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

### 3.10. Rezervisanja

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

### 3.11. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača i akumulirani rezultat.

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

### 3.12. 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.

**Prihod od zakupnina*

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

**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.

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

**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.

### 3.14. 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 i ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

## 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.

Finansijski instrumenti Društva su dati ispod:

*U RSD 000*

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Finansijska sredstva** | | |
| Dugoročna potraživanja | - | - |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | 232,899 | 38.975 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | - | - |
| Druga potrazivanja | 35,085 | 18,607 |
| Kratkorocni finansijski plasmani | 10.159 | 8,166 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 223.249 | 75,814 |
| | 501..392 | 141,562 |
| **Finansijske obaveze** | | |
| Dugoročne obaveze | 99,078 | 13,308 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 37,929 | 21,486 |
| Obaveze iz poslovanja | 73.254 | 34,449 |
| Druge obaveze | - | - |
| | 210.261 | 69,243 |

### 4.1. Tržišni rizik

#### *(a) Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

-U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31.12. 2024. godine:

| U hiljadama RSD | EUR | RSD | Ukupno |
|---|---|---|---|
| Dugoročna potraživanja | - | - | 0 |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | 4.455 | 228.444 | 232.899 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | - | - | 0 |
| Druga potrazivanja | - | 35.085 | 35.085 |
| Kratkorocni finansijski plasmani | 5.219 | 4.940 | 10,159 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | - | 223.249 | 223.249 |
| **Ukupno** | **9.674** | **491.718** | **501,392** |
| Dugoročne obaveze | 99,078 | - | 99,078 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 37,929 | - | 37,929 |
| Obaveze iz poslovanja | 9.923 | 63.331 | 73.254 |
| Druge obaveze | - | - | - |
| **Ukupno** | **146,930** | **63,331** | **210.261** |
| **Neto devizna pozicija na dan 31.12. 2024.** | **(137,256)** | **428.387** | **291,131** |

-U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31.12. 2023. godine:

| U hiljadama RSD | EUR | RSD | Ukupno |
|---|---|---|---|
| Dugoročna potraživanja | - | - | - |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | 4,147 | 34,828 | 38,975 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | - | - | - |
| Druga potrazivanja | - | 18,607 | 18,607 |
| Kratkorocni finansijski plasmani | 5.226 | 2,940 | 8,166 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | - | 75,814 | 75,814 |
| **Ukupno** | **9,373** | **132,189** | **141,562** |
| Dugoročne obaveze | 13,308 | - | 13,308 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 21,486 | - | 21,486 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.467 | 30,982 | 34,449 |
| Druge obaveze | - | - | - |
| **Ukupno** | **38,261** | **30,982** | **69,243** |
| **Neto devizna pozicija na dan 31.12.2023.** | **(28,888)** | **101,207** | **72,319** |

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

*u RSD 000*

| | Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2024. | | Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10% | |
|---|---|---|---|---|
| | Sredstva | Obaveze | 10% | (10%) |
| **EUR** | 9.674 | 146,930 | (137.256) | 137.256 |
| | **9.674** | **146,930** | **(137.256)** | **137.256** |

*u RSD 000*

| | Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2023. | | Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10% | |
|---|---|---|---|---|
| | Sredstva | Obaveze | 10% | (10%) |
| **EUR** | 9,373 | 38,261 | (2.889) | 2.889 |
| | **9,373** | **38,261** | **(2.889)** | **2.889** |

### *(b) Rizik od promene kamatnih stopa*

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom** | | |
| Finansijska sredstva | 501.392 | 141.562 |
| Finansijske obaveze | 210.261 | 69.243 |

### 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.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:
- Kratkoročnih i dugoročnih kredita,
- Obrtni kapital

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2024. godine:

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | Od 3 meseca do 1 godine | Od 1 do 5 godina | Ukupno |
|---|---|---|---|---|
| Dugoročni finansijski plasmani | | | | - |
| Dugoročna potraživanja | | | | - |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | | 232,899 | | 232.899 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | | - | | - |
| Druga potrazivanja | | 35,085 | | 35.085 |
| Kratkorocni finansijski plasmani | | 10.159 | | 10.159 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 223,249 | | | 223.249 |
| Ukupno | 223.249 | 278,143 | - | 501.392 |
| | | | | |
| Dugoročne obaveze | | | 99.078 | 99.078 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | | 37.929 | | 37.929 |
| Obaveze iz poslovanja | | 73.254 | | 73.254 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | | | - |
| Druge obaveze | | | | - |
| Ukupno | - | 111,183 | 99,078 | 210,261 |
| **Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2024.** | **(223.249)** | **(166.960)** | **99,078** | **(291,131)** |

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | Od 3 meseca do 1 godine | Od 1 do 5 godina | Ukupno |
|---|---|---|---|---|
| Dugoročna potraživanja | - | - | - | - |
| Potrazivanja po osnovu prodaje | - | 38.975 | - | 38.975 |
| Potrazivanja iz specifičnih poslova | - | - | - | - |
| Druga potrazivanja | - | 18,607 | - | 18,607 |
| Kratkorocni finansijski plasmani | - | 8,166 | - | 8,166 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 75,814 | - | - | 75,814 |
| Ukupno | 75,814 | 65,748 | - | 141,562 |
| | | | | |
| Dugoročne obaveze | - | - | 13.308 | 13,308 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | 21,486 | - | 21.486 |
| Obaveze iz poslovanja | - | 34.449 | - | 34,449 |
| Druge obaveze | - | - | - | - |
| Ukupno | - | 55,935 | 13,308 | 69,243 |
| **Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2023.** | **(75.814)** | **(9.813)** | **13.308** | **(72,319)** |

### 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.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Međutim pored toga, Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembra 2024. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 223.249 hiljada (31. decembar 2023. godine: RSD 75.814 hiljada), što

po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

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

| U hiljadama RSD | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| Kupci u zemlji | 232.899 | 38,975 |
| **Ukupno** | **232,899** | **38,975** |

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

| ***Kupci*** | ***2024*** |
|---|---|
| EX ING B&P DOO BEOGRAD | 194.588 |
| BRIGATE DOO BEOGRAD | 58.038 |
| ZOP INZENJERING DOO BEOGRAD | 24.311 |
| SUNNYVILLE DOO | 5.505 |
| BPF 002 DOO, BEOGRAD | 3.363 |
| BS GRADNJA PROPERTIES DOO BEOGRAD | 5.237 |
| NOVKOL DOO | 2.069 |
| Ostali | 18.209 |
| ***Ukupno*** | ***311.320*** |

**Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD | Bruto | Ispravka vrednosti |
|---|---|---|
| Nedospela potraživanja | 105,036 | |
| Docnja preko 60 dana | 206.284 | 78.421 |
| **Ukupno** | **311.320** | **78.421** |

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

| U hiljadama RSD | 2024 |
|---|---|
| Stanje 1. januara | 157.241 |
| Tekuća ispravka | 38.020 |
| Naplaćena ranije ispravljena potraživanja | (116.840) |
| Otpis | - |
| **Stanje 31. decembar** | **78.421** |

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine iskazane su u iznosu od RSD 63.331 hiljada (31. decembra 2023. godine – RSD 25,136 hiljada).

### 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 udeličarima 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 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 312.834 | 147.156 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 223.249 | 75,814 |
| Neto dugovanje | 89.585 | 71,342 |
| Ukupan kapital | 958.864 | 769,394 |
| Koeficijent zaduženosti | 0.09 | 0.09 |

* Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente 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 | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 13.659 | 2.906 |
| **Ukupno** | 13.659 | **2.906** |

## 6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 891.601 | 703,512 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | | - |
| **Ukupno** | **891.601** | **703,512** |

## 7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | - | 317 |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | - | - |
| **Ukupno** | **-** | **317** |

## 8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Prihodi od zakupnina | 26.850 | 35.082 |
| Ostali poslovni prihodi | - | - |
| **Ukupno** | **26.850** | **35,082** |

## 9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Nabavna vrednost prodate robe | 12.559 | 2.717 |
| Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje | - | - |
| **Ukupno** | **12.559** | **2.717** |

## 10. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Troškovi materijala za izradu | 56.751 | 78,756 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 1.486 | 5,953 |
| Troškovi goriva i energije | 137.242 | 124,579 |
| Troškovi rezervnih delova | 15.756 | 15.980 |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 7.924 | 10,255 |
| **Ukupno** | **219.159** | **235,523** |

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

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 166.664 | 135.341 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 14,658 | 12.178 |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | - | - |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 3.143 | 2,259 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 9.944 | 10.046 |
| **Ukupno** | **194,409** | **159,824** |

## 12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Troškovi usl. na izradi u vr.usluge koje se smatraju učincima | 63.122 | 69.727 |
| Troškovi transportnih usluga | 50.050 | 15,204 |
| Troškovi usluga održavanja | 14.545 | 13.892 |
| Troškovi zakupnina | 1.214 | 629 |
| Troškovi reklame i propagande | 504 | 3.523 |
| Troškovi ostalih usluga | 21.747 | 21.373 |
| **Ukupno** | **151.182** | **124.348** |

## 13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Troškovi amortizacije | 70.227 | 66,334 |
| **Ukupno** | **70.227** | **66,334** |

## 14. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Troškovi rezervisanja za garantni rok | - | - |
| **Ukupno** | **-** | **-** |

## 15. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 10.645 | 4,134 |
| Troškovi reprezentacije | 3.982 | 8.557 |
| Troškovi premija osiguranja | 5.692 | 2,919 |
| Troškovi platnog prometa | 1.126 | 1.138 |
| Troškovi članarina | 575 | 572 |
| Troškovi poreza | 8.603 | 3.163 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 356 | 42 |
| **Ukupno** | **30.979** | **20,525** |

## 16. FINANSIJSKI PRIHODI

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Prihodi od kamata (od trećih lica) | 4.247 | 3.812 |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima) | 91 | 90 |
| Ostali finansijski prihodi | 2 | - |
| **Ukupno** | **4.340** | **3.902** |

## 17. FINANSIJSKI RASHODI

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Rashodi kamata (prema trećim licima) | 4.105 | 1.103 |
| Negativne kursne razlike (prema trećim licima) | | |
| Rashodi po osnovu ef. Val.klauzule (prema trećim licima) | 49 | 47 |
| Ostali finansijski rashodi | - | 2 |
| **Ukupno** | **4.154** | **1.152** |

## 18. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 116.840 | 92,324 |

| | | |
|---|---|---|
| **Ukupno** | **116.840** | **92,324** |

## 19. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 38.021 | 119,985 |
| **Ukupno** | **38,021** | **119,985** |

## 20. OSTALI PRIHODI

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 39.219 | 2,549 |
| Prihodi od ukidanja rezervisanja | - | - |
| Prihodi od naplate štete | 1.599 | - |
| Ostali nepomenuti prihodi | 7 | 4 |
| **Ukupno** | **40.825** | **2,553** |

## 21. OSTALI RASHODI

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 603 | - |
| Ostali nepomenuti rashodi | 243 | 713 |
| **Ukupno** | **846** | **713** |

## 22. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 840 | 629 |
| **Ukupno** | **840** | **629** |

## 23. POREZ NA DOBITAK

### *(a) Komponente poreza na dobitak*

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Poreski rashod perioda | 55.228 | 18,824 |
| Odloženi poreski prihod perioda | (2.705) | (1.694) |
| **Ukupno** | **52.523** | **17,130** |

### *(b) Odložena poreska sredstva/obaveze*

Odloženi poreski *prihodi* u iznosu od RSD 2.705 hiljada nastali su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja.

## 24. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| U hiljadama RSD | Zemljište | Gradjevinski objekti | Postrojenja i oprema (deo Napomena 1) | Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | Investicione Nekretnine (Napomena 1) | Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | Ukupno |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nabavna vrednost** | | | | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2024. | 29,607 | 23,080 | 659,167 | 0 | 280.753 | 1.656 | **994,263** |
| Povećanja u toku godine | | 269 | 200.715 | - | 456 | 5.907 | **207.347** |
| Prenos | - | - | - | - | - | (7.563) | **(7,563)** |
| Usklađivanje fer vr. | - | - | - | - | (836) | - | **(836)** |
| Otuđeno u toku godine | - | - | (125,065) | - | - | - | **(125,065)** |
| **Stanje na 31. decembra 2024.** | **29,607** | **23,349** | **734.817** | **0** | **280.373** | **0** | **1.068.146** |
| **Akumulirana ispravka vrednosti** | | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2024. | - | 3,750 | 342,295 | - | - | - | **346,045** |
| Amortizacija tekuće godine | - | 577 | 61.404 | - | - | - | **61,981** |
| IV akumulirana u otuđenim sredstvima | - | - | (72.213) | - | - | - | **(72.213)** |
| **Stanje na 31. decembra 2024.** | **-** | **4,327** | **331.486** | **-** | - | **-** | **335.813** |
| **Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2024. godine** | **29.607** | **19,022** | **403,331** | **0** | **280.373** | **0** | **732.333** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2023. godine** | **29,607** | **19,330** | **316,872** | **0** | **280.753** | **1.656** | **648.218** |

## 25. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Ostala dugoročna potraživanja | - | - |
| **Ukupno** | **-** | **-** |

## 26. ZALIHE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 3.080 | 5,097 |
| Roba | - | 26 |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 1.276 | 1.812 |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | - | - |
| **Ukupno** | **4.356** | **6.935** |

## 27. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Kupci u zemlji | 232.899 | 38.975 |
| **Ukupno** | **232.899** | **38.975** |

Pregled najznačajnijih bruto potraživanja od kupaca dat je u sledećoj tabeli:

| ***Kupci*** | ***2024*** |
|---|---|
| ***EX ING B&P DOO BEOGRAD*** | ***194.588*** |
| ***BRIGATE doo Beograd*** | ***58.038*** |
| ***ZOP INZENJERING DOO BEOGRAD*** | ***24.311*** |
| ***SUNNYVILLE DOO*** | ***5.505*** |
| ***BPF 002 DOO, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)*** | ***3.363*** |
| ***BS GRADNJA PROPERTIES DOO BEOGRAD*** | ***5.237*** |
| ***NOVKOL DOO*** | ***2.069*** |
| ***Ostali*** | ***18.209*** |
| ***Ukupno*** | ***311.320*** |

## 28. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | - | - |
| **Ukupno** | **-** | **-** |

## 29. DRUGA POTRAŽIVANJA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | - | 241 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 27 | 18 |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 163 | - |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 34.895 | 18.348 |
| **Ukupno** | **35.085** | **18.607** |

## 30. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 10.159 | 8.166 |
| **Ukupno** | **10.159** | **8.166** |

## 31. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Tekući (poslovni) računi | 223.249 | 75,814 |
| **Ukupno** | **223.249** | **75,814** |

## 32. POREZ NA DODATU VREDNOST

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi | 131 | 523 |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost | 11.320 | 9,471 |
| **Ukupno** | **11.451** | **9,994** |

## 33. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Unapred plaćeni troškovi | 14.605 | 92.980 |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | - | - |
| **Ukupno** | **14.605** | **92.980** |

## 34. KAPITAL I REZERVE ( deo Napomena 1)

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Udeli društava s ograničenom odgovornošću | 40 | 40 |
| Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine,nekretnina, postrojenja i opreme | 11,295 | 11,264 |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 629.149 | 671.448 |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 318.380 | 86,642 |
| **Ukupno** | **958.864** | **769,394** |

## 35. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Ostala dugoročna rezervisanja | - | - |
| **Ukupno** | **-** | **-** |

## 36. DUGOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | - | - |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 99.078 | 13,308 |
| **Ukupno** | **99.078** | **13.308** |

*Obaveze po osnovu finansijskog lizinga (RSD, u 000)*

| Davalac lizinga | Predmet Lizinga | Putničko vozilo / Teretno vozilo | Broj ugovora o lizingu | Valuta | Kurs na dan BS | KR-Neotplaćeni dug u poslovnim knjigama na dan 31.12.2024. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Intesa lizing | DAF | Teretno vozilo | UG 15859/20 | Eur | 117.0149 | 1.161 |
| Intesa lizing | DAF | Teretno vozilo | UG 15860/20 | Eur | 117.0149 | 1.161 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 17772/21 | Eur | 117.0149 | 2.246 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 17773/21 | Eur | 117.0149 | 2.246 |
| Intesa lizing | CATERPILLAR bager 330-07 | Gr. Mehanizacija | UG 18304/21 | Eur | 117.0149 | 3.285 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 28797/24 | Eur | 117.0149 | 2.812 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 28799/24 | Eur | 117.0149 | 2.812 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 28801/24 | Eur | 117.0149 | 2.812 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 28803/24 | Eur | 117.0149 | 2.812 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 28804/24 | Eur | 117.0149 | 2.812 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 29507/24 | Eur | 117.0149 | 2.754 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 29508/24 | Eur | 117.0149 | 2.754 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 29509/24 | Eur | 117.0149 | 2.754 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 29510/24 | Eur | 117.0149 | 2.754 |
| Intesa lizing | Mercedes Arocs | Teretno vozilo | UG 29511/24 | Eur | 117.0149 | 2.754 |
| | ***Ukupno:*** | | | | | ***37.929*** |

## 37. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine | - | - |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine | 37.929 | 21,486 |
| **Ukupno** | **37.929** | **21,486** |

## 38. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 9,923 | 9.313 |
| **Ukupno** | **9.923** | **9.313** |

## 39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Dobavljači u zemlji | 63.331 | 25,136 |
| **Ukupno** | **63.331** | **25,136** |

Pregled najznačajnijih obaveza prema dobavljačima dat je u sledećoj tabeli:

| ***Dobavljači*** | ***2024*** |
|---|---|
| NIEL GROUP doo Beograd-Novi Beograd | 16.788 |
| TEIKOM DOO | 13.200 |
| ART PETROL DOO | 10.556 |
| TERRA KOP MDS DOO BEOGRAD | 3.563 |
| DDMB MEHANIZACIJA D.O.O BEOGRAD | 3.476 |
| VIMIL LOGISTIC DOO | 3.246 |
| Ostalo | 12.502 |
| ***Ukupno*** | 63.331 |
| | |
| | |

## 40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 50,514 | 47.251 |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 5,340 | 4,050 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 2.277 | 2.736 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1.764 | 2,084 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 57 | 2 |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | - | - |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | - | - |
| Obaveze prema zaposlenima | 1.086 | 1,145 |
| Ostale obaveze | - | - |
| **Ukupno** | **61.038** | **57.268** |

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

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Obaveze za porez iz rezultata | - | - |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 137 | 141 |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 18 | 18 |
| **Ukupno** | **155** | **159** |

## 42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| U hiljadama RSD | **2024** | **2023** |
|---|---|---|
| Unapred obračunati troškovi | 3.407 | 20.455 |
| **Ukupno** | **3.407** | **20.455** |

## 43. 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 31.12.2024. godine.

| **r.br.** | **Opis** | **Iznos** |
|---|---|---|
| 1. | Ukupan broj potraživanja - priv.dr. 31.12.2024. g | 25 |
| 2. | Broj neusaglašenih potraživanja | 3 |
| 3. | Učešće broja neusaglašenih potraživanja u ukupnom broju potr. | 12,00% |
| 4. | Ukupan iznos potraživanja na dan 31.12.2024. g | 342.599.524,90 |
| 5. | Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja | 1.954.218,05 |
| 6. | Učešće iznosa neusagl.potr. u ukupnom iznosu potr. 31.12.2024. | 0,57% |

| **r.br.** | **Opis** | **Iznos** |
|---|---|---|
| 1. | Ukupan broj obaveza 31.12.2024. g | 102 |
| 2. | Broj neusaglašenih obaveza | 9 |
| 3. | Učešće broja neusaglašenih obaveza u ukupnom broju obaveza | 8,82% |
| 4. | Ukupan iznos obaveza na dan 31.12.2024. g | 63.330.711,09 |
| 5. | Ukupan iznos neusaglašenih obaveza | 1.345.727,27 |
| 6. | Učešće iznosa neusagl.obaveza u ukupnom iznosu ob. 31.12.2024. | 2,12% |

## 44. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

### *(a) Sudski sporovi*

Na dan 31. decembra 2024. godine Društvo se ne javlja kao tužena strana niti u jednom sudskom sporu.

### *(b) Izdata jemstva i garancije*

Društvo nema potencijalnih obaveza po osnovu izdatih jemstava, hipoteka i zaloga na dan bilansa stanja za 2024. godinu.

## 45. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo je izvršilo analizu uticaja promena u poslovnom okruženju na poslovanje društva u skladu sa MSFI za MSP i zaključilo da ne postoji značajan uticaj koji bi zahtevao obelodanjivanje u napomenama u skladu sa pomenutim standardom.

U Beogradu, 01.02.2025. godine

Zakonski zastupnik

*Dalibor Babić*
*Direktor*