

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2022. GODINU

Poslovni objekti a.d.

Sadržaj

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU
2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
3. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
5. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
6. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
7. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012) "POSLOVNI OBJEKTI" A.D. iz BEOGRADA MB.: 07092806, šifra delatnosti.: 4399 – Ostali nepomenuti specifični građevinski radovi, objavljuje sledeći:

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Period izveštavanja: 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

POSLOVNO IME:	POSLOVNI OBJEKTI A.D.
MATIČNI BROJ:	07092806
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	11000 BEOGRAD
ULICA I BROJ:	MASARIKOVA 5/II
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	office@poslovniobjekti.rs
INTERNET ADRESA:	WWW.POSLOVNIOBJEKTI.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	DA

OSOBA ZA KONTAKT:	
TELEFON:	011/3612-025
FAKS:	011/3612-043
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	office@poslovniobjekti.rs
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	DRAGOSLAV RADOVANOVIĆ

2. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI za period izveštavanja: 01.01.2022. do 31.12.2022 godine

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		11.856	14.614	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		11.856	14.614	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	1.504	1.572	
023	2. Постројења и опрема	0011	5	4.776	5.590	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	5.576	7.452	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	250	251	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		84.987	85.179	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		285	293	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	285	293	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		30.493	30.187	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	30.493	30.187	
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		3.316	2.559	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10	1.133	336	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10	2.183	2.223	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		18.675	18.918	0
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		0	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	11	2	1	
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	11	18.673	18.917	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	30.470	28.610	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13	1.748	4.612	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		97.093	100.044	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23	1.662	2.450	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		62.725	62.518	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14	3.077	3.077	
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	14	464	464	
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				
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		59.184	58.977	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	14	58.977	58.677	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	207	300	
	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		4.835	7.897	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		4.835	7.897	
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	16	4.835	7.372	
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	16	0	525	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		29.533	29.629	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		2.521	2.767	
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	17	2.521	2.767	
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	18	1	7	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		12.128	9.266	
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	19	11.820	8.960	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	308	306	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		14.883	17.589	

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	20	11.061	16.224	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	21	3.822	1.365	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		97.093	100.044	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	1.662	2.450	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	25	235.436	232.974
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		235.436	232.974
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25	235.436	232.974
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			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		237.544	235.197
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	27	56.657	38.454
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		121.674	131.386
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	28	101.769	106.488
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28	16.351	17.692
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	28	3.554	7.206
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	29	2.758	2.626
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30	42.865	47.426
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	31	13.590	15.305

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.108	2.223
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		309	108
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	32	289	95
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	32	20	13
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		323	442
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	33	90	195
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	33	39	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	33	194	247
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		14	334
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	2.323	2.673
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	803	1.096
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	786	1.568
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	41	228
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		238.854	237.323
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		238.711	236.963
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		143	360
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	38	106	
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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		249	360

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			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	40	40	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	40	2	60
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	39	207	300
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	39	207	300
	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			
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	39	207	300
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	286.710	271.254
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	277.921	263.060
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	283	60
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8.506	8.134
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	281.867	289.614
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	135.776	130.750
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	121.674	131.386
4. Плаћене камате у земљи	3010	90	194
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	0	3.642
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	24.327	23.642
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	4.843	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		18.360
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	6	735
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		700
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	6	35
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	4.551
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	4.551

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	6	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		3.816
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.989	12.309
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	2.960	4.574
8. Исплаћене дивиденде	3045	29	7.735
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.989	12.309
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	286.716	271.989
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	284.856	306.474
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.860	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		34.485
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	28.610	63.095
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	30.470	28.610

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	3.077	4010		4019		4028	464
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	3.077	4012		4021		4030	464
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	3.077	4014		4023		4032	464
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	3.077	4016		4025		4034	464
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	3.077	4018		4027		4036	464

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		4046	66.677	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		4048	66.677	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-7.700	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	58.977	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		4052	58.977	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	207	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	59.184	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	70.218	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	70.218	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	62.518	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	62.518	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	62.725	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

„ Poslovni objekti “a.d.

**Napomene uz finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2022.godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Poslovni objekti“ a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi 4399 ostali građevinski radovi uključujući i specijalizovane radove. Društvo je osnovano 14.12.1984.godine. Prema Zakonu o pretvaranju društvene svojine u druge oblike svojine (Sl. Glasnik RS br. 48/91), preduzeće je emitovalo akcije u dva kruga i na taj način otkupilo društveni kapital u iznosu od: 100% tako da je na dan 31.12.2012.godine, Društvo raspolagalo sa 2.797 komada običnih akcija nominalne vrednosti: 1.000,00 dinara po akciji upisanih u Centralni registar Republike Srbije. Na osnovu čl.305.,306. i 307. Zakona o privrednim društvima (Sl.Glasnik RS br.36 i 99/2011), i čl.37.stav 1.tačka 2.Statuta, Skupština Akcionarskog društva "Poslovni objekti" a.d. donela je Odluku o povećanju osnovnog kapitala Društva iz neraspoređene dobiti povećanjem nominalne vrednosti akcija.Uvećanjem nominalne vrednosti akcija, ukupna nominalna vrednost akcija, odnosno osnovni kapital iznosi:3.076.700,00 dinara koji je iskazan kroz 2797 akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1.100,00 dinara.

Opis prirode poslovanja i glavnih aktivnosti

Društvo je specijalizovano za pružanje usluga organizacije upravljanja, tehničkog upravljanja, tekućeg i investicionog održavanja, uslužnog zanatstva u većim poslovnim zgradama i poslovnim objektima visokog komfora. Usluge se obavljaju preko usko specijalizovanih ekipa za sledeće usluge:

- Tehničko upravljanje poslovnim objektom u potpunosti sa organizacijom tehničkog održavanja svih instalacija, uređaja, opreme, postrojenja kao i Protokola o bezbednosti i funkcionisanju zgrade.
- Planiranje i organizacija plansko preventivnih aktivnosti za obavljanje Zakonom propisanih periodičnih pregleda instalacija, uređaja, opreme i postrojenja. Uspostavljanje i vođenje potrebne i obavezne tehničke dokumentacije za objekat.
- Tehničko održavanje elektro-mašinskih instalacija, uređaja, opreme i postrojenja kroz formu tekućeg održavanja, preventivnog održavanja, servisiranja , remontovanja, adaptacije, sanacije, rekonstrukcije.
- Tehničko upravljanje i održavanje se strukovno odnosi na:

- Sistemi, postrojenja i instalacije za klimatizaciju.
- Sistemi , postrojenja i instalacije za grejanje i hladjenje.
- Rashladna postrojenja i toplotne pumpe.
- Automatika za nadzor i upravljanje sistemima KGH.
- Trafo stanice, elektroenergetske instalacije, instalacije jake struje
- Električne instalacije i razvodni ormani.
- Instalacije slabe struje.
- Instalacije osvetljenja.
- Protivpožarne centrale i sistemi dojava požara sa instalacijama i sistemima za gašenje požara: hidrantska mreža, protivpožarni aparati.
 - Dizel električni agregati za rezervno i neprekidno napajanje.
 - Postrojenja za horizontalni transport (liftovi i pokretne stepenice).
 - Sistemi centralnog nadzora, video-nadzori, protivprovalni nazodri.
 - Telefonske centrale i instalacije.
 - Audio razglasni sistemi, interfonski i dozvini sistemi.
 - Instalacije vodovoda, uređaji za povišenje pritiska.
 - Instalacije kanalizacije.
 - Adaptacije i sanacije enterijera u prostorijama i prostorima (plafoni, zidovi podovi, sanitarni čvorovi).
 - Stolarski, bravarski i ostali zanatski radovi po potrebi.

POSLOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA

Usluge tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja se pruža u navedenim objektima stalnim prisustvom i neprekidnim dežurstvima za određenu vrstu usluga, preko svojih stručnih ekipa po vrsti usluga-specijalnosti.

- zamena brava, okova na prozorima, vratima i drugim otvorima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena izlivnih točućih mesta, armature /EK ventila, slavina, baterija i sl./, u zgradi poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena kofica i rešetki na slivnicima,
- čišćenje olučnjaka, rigola, olučnih cevi i sličnih delova,
- zamena prekidača, utikača, osigurača, sijalica, grla plafonjera, pozivnih zvona, sijalica i neonskih armatura u zgradu i poslovnom prostoru;
- opravka i zamena automata za stepenišno svetlo u zgradi;

- opravka i zamena okova, brava katanaca i drugih uredjaja za zatvaranje ormana i strujomera, vodomera, telefonske i televizijske instalacije u zgradi;
- opravka i zamena automata za zatvaranje ulaznih vrata zgrade;
- bojenje cevne mreže i grejnih tela u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka maski na grejnim telima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- održavanje hidrantskih instalacija u zgradi;
- punjenje protivpožarnih aparata određenom smesom;
- održavanje i opravka zajedničkih televizijskih i radio antena u zgradi;
- održavanje i zamena zastava koje pripadaju zgradi;
- zamena ogledala i ukrasa u lift kabini;
- drugi radovi u zgradi i poslovnoj prostoriji koji ne spadaju u investiciono održavanje;
- održavanje i opravka podova i pojedinačna zamena elemenata podova;
- održavanje elektro-instalacija, razvodnih tabli, zamena osigurača, utikača, prekidača i svetlosnih armatura i elektro-instalacija;
- održavanje, opravka i zamena sanitarnih uredjaja sa svim priključcima i delovima koji su ugrađeni u poslovne prostorije;
- održavanje i opravka roletni na prozorima i drugim otvorima;
- održavanje, opravka i zamena električnih bojlera;
- zamena stakla i gita na prozorima, vratima i drugim zastakljenim površinama
- održavanje, opravka i zamena svih vrsta sanitarnih armatura i točenih slavina;
- održavanje, opravka i zamena vodokotlića sa pripadajućim priborom, ispirnom cevi i drugim delovima za priključak na WC šolju i zamena dotrajalog plovka;
- zamena etažera, ogledala, lončića i sifona na sanitarnim uredjajima;
- održavanje, opravka i zamena brava, kvaka i drugih okova na vratima i prozorima;
- održavanje telefonskih instalacija;
- održavanje kanizacionih cevi i sanitarnih uredjaja.
- saradjuje sa nadležnim inspekcijskim službama i drugim državnim organima i odgovara za izvršenje naloga iz nadležnosti poslova za koje je odgovoran po Ugovorima.
- saradjuje sa gradskim preduzećima i ustanovama u oblasti komunalnih delatnosti;
- primenjuje propise u oblasti tehničkih normativa, standarda i atesta za instalacije, opremu, uredjaje i PPZ;
- poslovi iz oblasti klimatizacije i rashladnih postrojenja: servisiranje, pokravke, remont, priprema i startovanje za rashladnu sezonu, neprekidni nadzor i rukovanje i konzervacija na kraju sezone, u okviru stalnih Ugovora na objektima.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Prosečan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog meseca za 2021. godinu je bio: 81, a za 2022. godinu je prosečan broj radnika : 67

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora dana 28.02.2023. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Izjava o usklađenosti

Društvo vodi poslovne knjige, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavlja prikazuje, dostavlja i obelodanjuje finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu „Zakon“, objavljen u „Sl. Glasniku“ RS, br. 62/13, 30/18, 73/19 i 44/21), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom.

Društvo primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenje Ministarstva finansija od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 92 od 25. decembra 2019. godine (u daljem tekstu „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Shodno navedenom, Društvo je po prvi put u finansijskim izveštajima primenilo MSFI 16-Lizing čija je obavezna primena od finansijskih izveštaja za 2021. godinu, dok je MSFI 9-Finansijski instrumenti i MSFI 15-Prihod od ugovaranja sa kupcima primenilo i u finansijskim izveštajima za prethodnu godinu.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

Društvo je finansijske izveštaje za 2020. godinu sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – „Prikazivanje finansijskih izveštaja“ i MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.

Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik RS“ br. 92/2019 utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS. Rešenjem Ministarstva finansija od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 123 od 13. oktobra 2020. godine, uvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, koji počinju da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2022. godine.

Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

(b) Efekti prve primene izmenjenih MSFI koje je društvo usvojilo 01.01.2021. godine

MSFI 16 je u Srbiji stupio na snagu 1. januara 2021. godine na osnovu rešenja Ministarstva finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br.123/2020 i 125/2020).

Novi standard utvrđuje principe priznavanja, merenja, prezentacije i obelodanjivanja zakupa, koji su prethodno bili klasifikovani kao „operativni zakupi“ prema principima MRS 17 Lizing. Svi zakupi rezultiraju time da zakupac dobija pravo korišćenja sredstva (RoU sredstvo) na početku zakupa, a ako se vremenom plaćanja zakupa izvršavaju, takođe pribavlja finansiranje. Shodno tome, MSFI 16 eliminiše klasifikaciju lizinga kao operativnog ili finansijskog lizinga koja je bila zahtevana prema MRS17 i umesto toga uvodi jedinstveni računovodstveni model zakupca. Zakupci su dužni da priznaju:

- a) Imovinu i obaveze za sve zakupe na rok duži od 12 meseci, osim ako osnovno sredstvo nije male vrednosti
- b) Amortizaciju imovine lizinga odvojeno od kamata na obaveze lizinga u izveštaju o dobiti ili gubitku i ostalom sveohvatnom prihodu.

Društvo je MSFI16 primenilo od 01.01.2021. godine koristeći modifikovani retrospektivni metod 2.

Na početku fiskalne 2021. godine Društvo ima 2 aktivna lizing ugovora koji se odnose na zakup prostora

Efekte prve primene MSFI 16 01.01.2021. u knjigama Društva:

Imovina sa pravom korišćenja	9.315.311,32 din
Obaveze po osnovu lizinga	9.315.311,32 din
Obaveze po osnovu lizinga na dan 31.12.2022.	5.576.306,86 din

(c) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 44/2021),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine, broj: 401-00-4980/2020-16 od 21.11.2020. godine i broj 401-00-4351/2021-16 od 10. septembra 2020. godine.
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 89/2020),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 89/2020).

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(d) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 06.04.2022.godine

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2021. godinu.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, tj. u iznosu većem od 3% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina. Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane.

Materijalno značajna greška se posmatra u kumulativnom i/ili pojedinačnom iznosu.

U slučaju postojanja materijalno značajnih grešaka Društvo koriguje najmanje uporedne podatke za prethodnu poslovnu godinu u finansijskim izveštajima kada je greška otkrivena.

Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, su sledeće:

3.1. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	u %
Građevinski objekti	2,5
Pogonska oprema	20,00
Putnička vozila	11,11

3.3. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti izvršene na osnovu procene njihove naplativosti od strane rukovodstva i MSFI 9 - Finansijski instrumenti.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u finansijskim izveštajima Društva iskazuju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim računima i ostala novčana sredstva raspoloživa do tri meseca.

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.6. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.7. Poslovni prihodi

Društvo priznaje prihode od ugovora sa kupcima u skladu sa zahtevima MSFI 15 koji je u Republici Srbiji stupio na snagu 01.01.2020.godine i koji je zamenio prethodno važeća uputstva za priznavanje prihoda u MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i njihovim tumačenjima.

U skladu sa MSFI 15 prihod je rezultat koji nastaje tokom uobičajenih aktivnosti Društva i obuhvata različite tipove prihoda, osim onih koji su nastali po osnovu ugovora o zakupu tj.lizingu.

Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

MSFI 15 se ne primenjuje na specifične ugovore koji su pod delokrugom drugih MSFI, npr. ugovori o finansijskom zajmu, ugovori iz poslova osiguranja, aranžmani finansiranja, finansijski instrumenti, bankovne garancije i nemonetarna razmena između subjekata istovrsne delatnosti u cilju poboljšanja prodaje kupcima.

Prihodi obuhvataju samo bruto prilive ekonomskih koristi koje je Društvo primilo ili treba da primi za svoj račun. Iznosi naplaćeni u ime trećih strana kao što su porezu pri prodaji i porez na dodatu vrednost ne predstavljaju priliv ekonomskih koristi za Društvo, te stoga ne dovode do uvećanja kapitala. Navedeni iznosi se ne uključuju u prihode.

Ugovor je sporazum između dve ili više strana kojim se stvaraju ostvariva prava i obaveze definisana u skladu sa zakonom. Neki ugovori sa kupcima ne moraju da imaju fiksno trajanje i može da ih raskine ili modifikuje bilo koja strana u bilo kom trenutku. Ostali ugovori mogu da se automatski obnavljaju periodično ako je tako navedeno u ugovoru.

Društvo primenjuje ovaj standard za vreme trajanja ugovora (odnosno ugovornog perioda) u kom ugovorne strane imaju postojeća ostvariva prava i obaveze. Osnovno načelo MSFI 15 je da subjekt treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu na koju subjekt očekuje da stekne pravo uzamenu za preneti dobra i usluge.

Konkretno, proces priznavanja prihoda podrazumeva sledećih 5 koraka:

- Korak 1: Identifikovati ugovor(e) sa kupcem;
- Korak 2: Utvrditi obaveze izvršenja iz ugovora;
- Korak 3: Utvrditi cenu transakcije;
- Korak 4: Rasporediti cenu transakcije na obaveze izvršenja iz ugovora; i
- Korak 5: Priznati prihode kada entitet ispuni (ili dok ispunjava) obavezu izvršenja.

Društvo računovodstveno obuhvata ugovor sa kupcem koji je u delokrugu ovog standarda samo ako su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- entitet može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- entitet može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine entiteta da se promene kao rezultat ugovora);
- postoji značajna verovatnoća da će entitet dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu.

Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, entitet treba da razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća.

Iznos naknade na koji će entitet imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što entitet može da ponudi kupcu popust na cenu.

Proizvodi ili usluge koje dolaze u paketu koji se razlikuju moraju biti posebno priznati, i bilo koji popust ili rabat na ugovorenu cenu uglavnom se mora raspodeliti na pojedinačne elemente.

Društvo obavlja:

1. Izvođenje ostalih građevinskih radova uključujući I specijalizovane radove – gde se prihod od prodaje priznaje tokom vremena

Prihodi od građevinskih, elektro I drugih radova

Društvo izvodi ostale građevinske radove uključujući I specijalizovane radove (u daljem tekstu: "Radovi") na osnovu ugovora sa kupcima. Takvi ugovori zaključeni su pre nego što započnu Radovi I prema uslovima ugovora Društvo je ugovorom ograničeno na preusmeravanje imovine na drugog kupca I ima

izvršno pravo na plaćanje za obavljeni rad. Prihodi od Radova se stoga priznaju tokom vremena prema metodu procenta završenosti, tj. Metodu zasnovanom na proporciji ugovorenih troškova nastalih do određenog datuma u odnosu na procenjene ukupne troškove ugovora. Društvo smatra da ovaj ulazni metod predstavlja odgovarajuću meru napretka ka potpunom ispunjavanju obaveza izvršenja prema MSFI 15.

3.8. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.9. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.10. Rashodi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava.

Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- Troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- Finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom i
- Kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kojeg se smatraju korigovanjem troškova kamate

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuje i koji bi bili izbegnuti da nije učinjen izdatak za sredstvo, kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

Sredstvo koje se kvalifikuje je sredstvo kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu ili prodaju.

3.11. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

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

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.12. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.13. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.14. Tekući i odloženi porez na dobit

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

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni* 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

3.15. Lizing

Lizing predstavlja ugovor ili deo ugovora kojim se prenosi pravo korišćenja određenog sredstva tokom datog perioda u zamenu za naknadu. Korisnik lizinga ima kontrolu nad pravom korišćenja sredstva i od tog prava će priticati ekonomske koristi, vrednost tog prava se može utvrditi, tako da ovo pravo ispunjava

uslove koje pretpostavlja Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje radi priznavanja sredstva i samim

tim, treba ga priznati kao sredstvo.

Društvo je počelo punu primenu MSFI 01.01.2021. godine (Detaljnije u Tački 2 b)

Delokrug

Lizing se primenjuje na sve oblike lizinga izuzev lizinga za potrebe istraživanja ili korišćenja minerala, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih prirodnih resursa; lizinga biološke imovine iz delokruga MRS 41-Poljoprivreda, koju drži zakupac, sporazuma o koncesijama za pružanje usluga, licenci kojima zakupodavac ustupa pravo korišćenja intelektualnog vlasništva, a koje su uređene u MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima i prava koja drži zakupac prema licencnim ugovorima iz delokruga MRS 38.

Društvo na kratkoročni lizing (ugovor o lizingu s periodom trajanja od dvanaest meseci ili kraćim i ne sadrži opciju kupovine)/ili na lizing čiji je predmet zakupa male vrednosti do 5.000 EUR (npr. IT oprema male vrednosti) ne primenjuje MSFI 16. U ovim slučajevima evidentiranje se vrši isključivo preko bilansa uspeha.

Identifikacija lizinga

Društvo kao korisnik lizinga u skladu sa MSFI 16 ne klasifikuje lizing na operativni i finansijski, već isključivo vrši proveru toga da li postoji ugovor o lizingu i ,ukoliko postoji, priznaju se imovina i obaveze. Društvo kontroliše određeno sredstvo od trenutka kada mu davalac lizinga to sredstvo učini dostupnim za korišćenje (commencement date).

Trajanje lizinga

Period trajanja lizinga je period tokom kojeg primalac lizinga tj. zakupac ima pravo da koristi predmet lizinga. Period trajanja lizinga počinje od prvog dana trajanja lizinga i uključuje neopozivi period trajanja lizinga, period pokriven opcijom produženja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju i period pokriven opcijom raskidanja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da korisnik lizinga neće iskoristiti tu opciju.

Priznavanje i odmeravanje

Od početka perioda trajanja lizinga, Društvo vrši priznavanje imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga. Inicijalno merenje obaveze po osnovu lizinga odmerava se po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa tim lizingom koja nisu izvršena taj dan. Plaćanja obuhvataju fiksna plaćanja bez uračunatog PDV-a, varijabilna plaćanja koja zavise isključivo od stope ili indeksa, garantovani ostatak vrednosti i iznos opcije/raskida. Fakturisani PDV se evidentira kao trošak perioda (ukoliko isti nije odbitni). Sadašnja vrednost zbira ovih plaćanja se dobija diskontovanjem po kamatnoj stopi koja je sadržana u ugovoru. Ukoliko kamatna stopa nije definisana ugovorom, Društvo kao diskontnu stopu koristi inkrementalnu kamatnu stopu pozajmljivanja.

Imovina sa pravom korišćenja

Društvo od prvog dana trajanja lizinga meri imovinu sa pravom korišćenja po trošku, a inicijalna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata sadašnju vrednost obaveze po osnovu lizinga, sva plaćanja nastala na dan ili pre početka trajanja lizinga, direktne troškove – troškovi koji ne bi postojali da ugovor o lizingu nije zaključen, ukalkulisane troškove demontaže i uklanjanja i podsticaji za lizing smanjuju inicijalnu vrednost sredstva.

Naknadno odmeravanje imovine sa pravom korišćenja se odmerava prema modelu troška koji podrazumeva da se imovina sa pravom korišćenja umanjuje za akumuliranu amortizaciju ili obezvređenja koja su u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<u>2022</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2021</u>
020 Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-
021 Građevinsko zemljište	-	-
022 Građevinski objekti	1.504-	1.572-
023 Postrojenja i oprema	4.776-	5.590-
024 Investicione nekretnine	-	-
025 NPO uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	5.576-	7.452-
026 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
027 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-
028 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
029 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	-	-
029 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	-	-
Ispravka nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>11.856</u>	<u>14.614</u>

„ Poslovni objekti “a.d.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2022. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Gradj.objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	NPO uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	UKUPNO	
	022	023	024	025		
NABAVNA VREDNOST						
Stanje, na početku godine	2,710	11.258	-	9.315	23.283	
Povećanja u toku godine	-		-			
Prenos	-	-	-	-	-	
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-	
Otuđeno u toku godine	-		-	-		
Revalorizacija	-	-	-	-	-	
Stanje, na kraju godine	2,710	11,258	-	9,315	23,283	
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje, na početku godine	1.138	5.668	-	1.863	8.669	
Amortizacija tekuće godine	68	814	-	1.876	2.758	
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-		-	-		
Revalorizacija	-	-	-	-	-	
Stanje, na kraju godine	1.206	6.482	-	3.739	11.427	
Neto sadašnja vrednost	31.12.2022	1.504	4.776	-	5.576	11.856
Neto sadašnja vrednost	31.12.2021	1,571	5,590	7.452	14.613	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Društvo u okviru Postrojenja i opreme iskazuje veći broj sredstava ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 4.143 hiljada koja su u celini računovodstveno amortizovana tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, a među njima ima sredstava koja su i dalje u upotrebi i stvaraju ekonomske koristi.

Stan na lokaciji Reonski centar Rakovica je stečen na osnovu Ugovora broj IV-39/1 od 01.12.2004 godine zaključenog sa Fondom za finansiranje izgradnje stanova solidarnosti .

Privrednom društvu se dodeljuje stan na prvom spratu broj 12 površine 55,35 m2 na lokaciji Petra Konjovića 12m . Utvrđena cena stana iznosi 3.405.064,43 din.

Na osnovu Ugovora broj II39/3 od 14.02.2005 godine Slobodan Jovanovic na osnovu finansiranja 20,4% ukupne površine stana u iznosu od 694.889,77 stiće vlasništvo na 11,29m2 dok Privredno društvo ima vlasništvo na 44,06m2 u odnosu na ukupnu površinu.

Privredno društvo nema upisano vlasništvo u katastru na naveden stan.

Društvo ima 2 aktivna lizing ugovora(MSFI 16) koji se odnose na zakup prostora u ukupnom iznosu 5.576 hiljada din.

Društvo nema upisane hipoteke ni zaloge na Nekretninama, postrojenju i opremi.

6. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	
280 Unapred plaćeni troškovi	-	-
281 Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-
282 Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
289 Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	
288 Odložena poreska sredstva	250-	251-
Stanje na dan 31. decembra	<u>250</u>	<u>251</u>

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva iskazana u iznosu od 250.-hiljada dinara, utvrđena su u skladu sa zahtevima MRS12-porez na dobitak na osnovu privremenih razlika kod stalnih sredstava koja podležu obračunu amortizacije po računovodstvenim i poreskim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

8. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE U ZEMLJI

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
150 Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	-	1-
152 Plaćeni avansi za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u zemlji	-	-
154 Plaćeni avansi za usluge u zemlji	285-	292-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa u zemlji	-	-
Stanje na dan 31. decembra	285	293

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
200 Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-
201 Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	-	-
202 Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-
203 Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	-	-
204 Kupci u zemlji	57.787-	59.048-
205 Kupci u inostranstvu	-	-
206 Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-27.294-	-28.861-
Stanje na dan 31. decembra	30.493	30.187

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2022	<i>U RSD 000</i> 2021.
Stanje na početku godine	28.861-	30.699-
Naplaćena otpisana potraživanja	-2.323	-2.673
Ispravka u toku godine	803	1.096
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	-47	-261

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine****Stanje 31. Decembra****27.294****28.861**

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima se vrši jednom godišnje. Na dan 31.12.2021. godine nije izvršeno usaglašavanje potraživanja prema Gradu Beogradu-Sekreterijatu za imovinsko i pravne poslove u iznosu od 12.134 hiljada dinara (navedeno potraživanje je na ispravci). Potraživanja koja nisu na ispravci usaglašena su 100%.

U tabeli je prikazano stanje 5 kupaca sa najvećim saldom:

	(u hilj.din.) 2022
1. Banka Poštanska štedionica	2.073
2. Demokratska stranka	9.170
3. Grad Beograd-sektor za upravljanje	13.127
4. Grad Beograd – Opšti poslovi	11.222
5. Delta - Kongresni centar	<u>7.051</u>
	42.643-

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (21, 22, 27)

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	2022	2021
		<i>u RSD 000</i>
210 Potraživanja od izvoznika	-	-
211 Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun	-	-
212 Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje	-	-
218 Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
220 Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
221 Potraživanja od zaposlenih	6-	5-
222 Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2.183-	2.223-
224 Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
225 Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
226 Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-
227 Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-
228 Ostala kratkoročna potraživanja	-	95-
270 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1.127-	236-
271 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
272 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-
273 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-
274 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-
275 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-
276 Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-
277 Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-
278 PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

279 Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	-	-
	<u>3.316</u>	<u>2.559</u>
Stanje na dan 31. decembra	3.316	2.559

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
230 Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	-	-
231 Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-
232 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
234 Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji	-	-
233 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
234 Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji	-	-
235 Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti-deo koji dospeva do jedne godine	-	-
236 Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	2-	1-
237 Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji ili poništavanju i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-
238 Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	-	-
239 Ostali kratkoročni finansijski plasmani	18.673-	18.917-
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Stanje na dan 31. decembra	18.675	18.918

Ostali finansijski plasmani se odnose na oročena sredstva kod banke u iznosu od RSD 15.252 hiljada. Stanje je usaglašeno na dan 31.12.2022. godine.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
240 Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-
241 Tekući (poslovni) računi	29.588-	27.600-
242 Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
243 Blagajna	-	-
244 Devizni račun	882-	878-
245 Devizni akreditivi	-	-
246 Devizna blagajna	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

248 Ostala novčana sredstva	-	132-
249 Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
Stanje na dan 31. decembra	30.470	28.610

Stanja na tekućim računima na dan 31.12.2022. godine su usaglašena sa bankama putem IOS obrazaca.

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
280 Unapred plaćeni troškovi	38-	89-
281 Potraživanja za nefakturisani prihod	1.710-	4.523-
282 Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
289 Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	1.748	4.612

14. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
300 Akcijski kapital	3077-	3077-
301 Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-
302 Ulozi	-	-
303 Državni kapital	-	-
304 Društveni kapital	-	-
305 Zadružni udeli.	-	-
306 Emisiona premija	-	-
307 Ulozi – sopstveni izvori drugih pravnih lica – ulozi osnivača i drugih lica	-	-
309 Ostali osnovni kapital	-	-
310 Upisane a neuplaćene akcije	-	-
311 Upisani a neuplaćeni udeli i ulozi	-	-
321 Zakonske rezerve	164-	164-
322 Statutarne i druge rezerve	300-	300-
323 Dodatne uplate kojima se ne povećava kapital	-	-
330 Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
331 Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-
332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-
333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-
334 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

335 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-
336 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-
337 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
340 Neraspoređeni dobitak ranijih godina	58.977-	58.677-
341 Neraspoređeni dobitak tekuće godine	207-	300-
350 Gubitak ranijih godina	-	-
351 Gubitak tekuće godine	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-
Stanje na dan 31. decembra	62.725	62.518

Osnovni kapital odnosi se na: akcijski kapital.3.077.- hiljada dinara, koji čine 2.797.-emitovanih akcija čija je nominalna vrednost utvrđena u iznosu od 1.100,00.- dinara.

Vlasnička struktura kapitala Društva na dan 31. decembra 2022 godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>
Radovanović Dragoslav	683-	24,42
Stoiljković Ljubiša	418-	14,94
Matorkić Života	183-	6,54
Živković Miodrag	151-	5,40
Pejović Slobodan	114-	4,07
ostali	1.248-	44,63
UKUPNO:	2.797-	100%

Iskazani akcijski kapital usaglašen je sa kapitalom upisanim kod Agencije za privredne registre. U toku 2022. godine nije bilo isplata dividendi.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 207 hiljada.

15.**U skladu sa MRS 19 Društvo obelodanjuje:**

Rezervisanja po osnovu naknada zaposlenima /otpremna/ nisu materijalno značajna pa ista odredba nije primenjena u izveštajnoj godini. Rukovodstvo ne može da proceni koliko zaposlenih će dočekati penziju u "Poslovni objekti" a.d., pa bi troškovi angažovanja aktuaru bili veći od koristi ovog rezervisanja.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
410 Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
411 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u zemlji	-	-
412 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

411 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu	-	-
412 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	-	-
413 Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana	-	-
<i>414 i 416 u zemlji</i>		
414 Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
416 Obaveze po osnovu lizinga u zemlji	4.835-	7.372-
<i>415 i 416 u inostranstvu</i>		
415 Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
416 Obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	-	-
419 Ostale dugoročne obaveze	0-	525-
Stanje na dan 31. decembra	4.835	7.897

Dugoročne obaveza Društva se odnose na Porsche lizing u iznosu od 1.614 hiljada.

Stanje lizinga je usaglašeno putem IOS obrasca sa lizing kućom na dan 31.12.2022. godine.

Na poziciji Dugoročnih obaveza bilansirane su takođe i obaveze formirane po osnovu MSFI 16-Zakup u iznosu od RSD 3.221 hiljada.

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2022	2021
	<i>u RSD 000</i>	
<i>AOP 0434</i>		
420 Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u zemlji	-	-
421 Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
<i>AOP 0435</i>		
420 Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u inostranstvu	-	-
421 Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica u inostranstvu	-	-
<i>AOP 0436</i>		
422 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od lica koja nisu domaće banke	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od lica koja nisu domaće banke	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine od lica koja nisu domaće banke	2.521-	2.767-
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze od lica koja nisu domaće banke	-	-
<i>AOP 0437</i>		
422 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od domaćih banaka	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od domaćih banaka	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine od domaćih banaka	-	-
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze od domaćih banaka	-	-
<i>AOP 0438</i>		
423 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine iz inostranstva	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine iz inostranstva	-	-
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze iz inostranstva	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

426 Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost	-	-
428 Obaveze po osnovu finansijskih derivata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.521</u>	<u>2.767</u>

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine se odnose na Porsche lizing u iznosu od 662.939,61 din.

Stanje lizinga je usaglašeno putem IOS obrasca sa lizing kućom na dan 31.12.2022. godine.

Na poziciji Kratkoročnih obaveza bilansirane su takođe i obaveze formirane po osnovu MSFI 16-Zakup u iznosu od RSD 1,859 hiljada.

18. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	
430 Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1-	7-
Stanje na dan 31. decembra	<u>1</u>	<u>7</u>

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	
431 Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
432 Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
433 Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
434 Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
435 Dobavljači u zemlji	11.820-	8.960-
436 Dobavljači u inostranstvu	-	-
439 Obaveze po menicama	-	-
439 Ostale obaveze iz poslovanja	308-	306-
Stanje na dan 31. decembra	<u>12.128</u>	<u>9.266</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

U tabeli je prikazano stanje 5 dobavljača sa najvećim saldom :

	(u hilj.din.) 2022.
1. Domus	656.- decembar 2022.
2. EPS Snadbevanje	2.306.- decembar 2022.
3. Perfect Compani	1.185.- decembar 2022.
4. Enel	4.459.- decembar 2022.
5. Codex trade	<u>442.- decembar 2022.</u>
	9.048.-

Procenat usaglašenosti iznosi 100%.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
440 Obaveze prema uvozniku	-	-
441 Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
442 Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
449 Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
450 Obaveze za neto zarade i nakande zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju	6.408-	5.961-
451 Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	745-	688-
452 Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.280-	3.262-
453 Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.336-	5.990-
454 Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
455 Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
456 Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
460 Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
461 Obaveze za dividende	236-	265-
462 Obaveze za učešće u dobitku	-	-
463 Obaveze prema zaposlenima	56-	58-
464 Obaveze prema direktoru,odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
465 Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
466 Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
468 Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-
469 Ostale obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>11.061</u>	<u>16.224</u>

Bilansirane kratkoročne obaveze po osnovu zarada predstavljaju obaveze za LD za decembar 2022.godine, obzirom da se zarade za predhodni mesec isplaćuju do 25-og sledećeg meseca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine****21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA**

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
470 Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	285-	220-
471 Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-
472 Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-
473 Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-
474 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-
475 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-
476 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
479 Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	3.537-	1.145-
480 Obaveze za akcize	-	-
482 Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
483 Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
489 Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	3.822	1.365

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0-	0-
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA (garancije)

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
880 Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	-	-
881 Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

882 Roba uzeta u komisijon i konsignaciju	-	-
883 Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	-	-
884 Data jemstva, garancije i druga prava	1.662-	2.450
885 Hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
889 Imovina kod drugih subjekata	-	-
Vanbilansna aktiva Stanje na dan 31. decembra	<u>1.662</u>	<u>2.450</u>
890 Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	-	-
891 Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	-	-
892 Obaveze za robu uzetu u komisijon i konsignaciju	-	-
893 Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	-	-
894 Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	1.662-	2.450-
895 Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
899 Obaveze za imovinu kod drugih subjekata	-	-
Vanbilansna pasiva Stanje na dan 31. decembra	<u>1.662</u>	<u>2.450</u>

Društvo nema hipoteka.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 27.07.2021.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0205767.0 na iznos od 166.666,67 din. u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 25.jula 2023. godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 11.03.2021.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0115874.0 na iznos od 162.500,00 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 27.marta 2023.godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 04.01.2022.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0116157.1 na iznos od 333.333,34 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 07.januara 2025.godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 06.12.2022.godine izdala činidbenu garanciju za ispunjenje ugovornih obaveza br.00-413-0116804.5 na iznos od 1.000.000,00 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 28.decembar 2023.godine.

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2022. godine Društvo se ne pojavljuje ni u jednom sudskom postupku kao tužena strana.

Društvo na dan 31.12.2022.godine ima učešće u 11 sudskih sporova prema drugim pravnim i fizičkim licima u svojstvu tužioca u ukupnom iznosu od 66.712 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

- Na dan 31.12.2022.godine društvo nema uspostavljene hipoteke na svojoj imovini.
- Na dan 31.12.2022.godine društvo ima uspostavljene zaloge na novčanim sredstvima u korist Komercijalne banke u vrednosti od RSD 1,333 hiljada .
-
- Podaci o potraživanju koje se obezbeđuju založnim pravom:
-
- Novčana sredstva u iznosu od 333.334,00 din. deponovana na namenskom računu založnog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031018921 od 04.01.2022.godine
-
- Zaloga na novčanim sredstvima u iznosu od 1.000.000,00 din deponovanih na namenskom depozitnom računu založenog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031019766 od 29.11.2022.godine
- Na dan 31.12.2022.godine društvo nema data jemstva.
- Na dan 31.12.2022.godine društvo ima garancije za dobro izvršenje posla kod Komercijalne banke u iznosu od RSD 1,662 hiljade

25. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
610 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
611 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
612 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
613 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
614 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	235.436-	232.974-
615 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Ukupno	235.436	232.974

26. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
640 Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
641 Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
642 Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz republičkog	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

	budžeta	
643 Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. Iz budžeta autonomne pokrajine ili lokalne samouprave	-	-
644 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	-	-
645 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od domaćih privrednih društava, preduzetnika i drugih pravnih lica	-	-
646 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od fizičkih lica iz zemlje i inostranstva	-	-
649 Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	-	-
650 Prihodi od zakupnina	-	-
651 Prihodi od članarina	-	-
652 Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
653 Prihodi od članskih doprinosa	-	-
654 Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	-	-
655 Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	-	-
659 Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	0	0

27. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
510 Nabavka materijala	-	-
511 Troškovi materijala za izradu	25.006-	13.755-
512 Troškovi ostalog materijala (režijskog)	236-	287-
513 Troškovi goriva i energije	31.313-	24.309-
514 Troškovi rezervnih delova	-	-
515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	102-	103-
Ukupno	56.657	38.454

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada i naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
520 Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	101.769-	106.488-
521 Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	16.351-	17.692-
522 Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
523 Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
524 Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
525 Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
526 Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**528 Troškovi angažovanja zaposlenih prego agencija i
zadruga

	0-	129-
529 Ostali lični rashodi i naknade	3.554-	7.077-

Ukupno**121.674** **131.386****29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

Troškovi amortizacije se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2022	2021
540 Troškovi amortizacije	2.758-	2.626-
Ukupno	2.758	2.626

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2022	2021
530 Troškovi usluga na izradi učinaka	22.733-	23.175-
531 Troškovi transportnih usluga	1.464-	5.417-
532 Troškovi usluga održavanja	319-	437-
533 Troškovi zakupnina	364-	347-
534 Troškovi sajmovi	-	-
535 Troškovi reklame i propagande	125-	213-
536 Troškovi istraživanja	-	-
537 Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
539 Troškovi ostalih usluga	17.860-	17.837-
Ukupno	42.865	47.426

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2022	2021
550 Troškovi neproizvodnih usluga	8.587-	10.470-
551 Troškovi reprezentacije	815-	778-
552 Troškovi premija osiguranja	1.097-	1.082-
553 Troškovi platnog prometa	494-	618-
554 Troškovi članarina	30-	30-
555 Troškovi poreza i naknada	759-	679-
556 Troškovi doprinosa	-	-
559 Ostali nematerijalni troškovi	1.808-	1.648-
Ukupno	13.590	15.305

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

32. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
660 Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
661 Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
662 Prihodi od kamata (od trećih lica)	289-	95-
663 Pozitivne kursne razlike	20-	13-
664 Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
665 Prihodi od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih poduhvata	-	-
669 Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	309	108

33. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
560 Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
561 Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
562 Rashodi kamata (prema trećim licima)	90-	195-
563 Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	39-	-
564 Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
565 Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
569 Ostali finansijski rashodi	194-	247-
Ukupno	323	442

34. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
683 Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
685 Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.323-	2.673-
686 Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Ukupno

<u>2.323</u>	<u>2.673</u>
--------------	--------------

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
583 Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
585 Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	803-	1.096-
586 Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-
Ukupno	<u>803</u>	<u>1.096</u>

36. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
670 Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0-	700-
671 Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
672 Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
673 Dobici od prodaje materijala	-	-
674 Viškovi	-	-
675 Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
676 Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
677 Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
678 Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
679 Ostali nepomenuti prihodi	786-	869-
Ukupno	<u>786</u>	<u>1.568</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine****37. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
570 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
571 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
572 Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
573 Gubici od prodaje materijala	-	-
574 Manjkovi	-	-
575 Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	-	-
576 Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	11-	38-
577 Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
579 Ostali nepomenuti rashodi	<u>30-</u>	<u>190-</u>
Ukupno	<u>41</u>	<u>228</u>

38. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA

Dobitak poslovanja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
692 Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-
	<u>106-</u>	<u>0-</u>
Ukupno	<u>106</u>	<u>0</u>

39. NETO DOBIT

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ukupno	<u>207</u>	<u>300</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine
40. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tekući porez na dobit	40-	0-
Odloženi poreski prihod	0-	0-
Odloženi poreski rashod perioda	<u>2-</u>	<u>60-</u>
Ukupno	<u>42</u>	<u>60</u>

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	249.-	360.-
<i>Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu-PLUS</i>	58.-	299.-
<i>Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu-MINUS</i>	0.-	283.-
<i>Korekcije amortizacije</i>		
<i>Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe-PLUS</i>	2.757.-	2.626-
<i>Amortizacija priznata u poreske svrhe-MINUS</i>	2.771.-	3.028-
<i>Korekcija prihoda-MINUS</i>		
<i>Poreski gubici iz prethodnog perioda, do visine oporezive dobiti-MINUS</i>	25-	-
<i>Kapitalni dobitci/gubici-MINUS/PLUS</i>	-	-
Poreski dobitak / (gubitak)	<u>268-</u>	<u>-26.-</u>
Poreska osnovica	268-	0-
<i>Tekuća poreska stopa</i>	15%	15%
<i>Tekući porez na dobit</i>	40	0.-
<i>Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu</i>		
Tekući porez na dobit	<u>40-</u>	<u>0-</u>
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	<u>42-</u>	<u>60</u>
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	<u>16,86%-</u>	
Uplaćene akontacije u toku godine	<u>2.183.-</u>	<u>2.223.-</u>
Poreska obaveza na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>Bilans stanja</i> <i>2021</i>
Odložena poreska sredstva				
Stanje na početku godine	-	-	251-	312-
1.Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	2-	60-	-2-	-60-
Stanje na kraju godine	2	60	250	251

41. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2022. godine.

Broj neusaglašenih potraživanja je 1 a iznos neusaglašenih potraživanja je RSD 12.134 hiljada , odnos broja neusaglašenih potraživanja prema ukupnom broju potraživanja 1,3%_i odnos neusaglašenih potraživanja prema ukupnom iznosu potraživanja iznosi 21,00%.

Usaglašenost obaveza je 100%.

42. ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje izloženost rizicima i upravljanje istim za sledeće kategorije finansijskih sredstava i obaveza:

- ⌚ finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti
- ⌚ finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat
- ⌚ finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha
- ⌚ finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti
- ⌚ finansijske obaveze koje se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Zaduženost a)	7,356	10,664
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	30,470	28,610
Neto zaduženost	<u>(23,114)</u>	<u>(17,946)</u>
Kapital b)	<u>62,725</u>	<u>62,518</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>-0.37</u>	<u>-0.29</u>

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**43.1.** Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze**43.2.** Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	30,493	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	7	100
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30,470	28,610
	<u>79,645</u>	<u>77,815</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	4,835	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	265
	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu lizinga, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko depozita, lizinga i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	31.12.2022.		31.12.2021.	
	Sredstva	Obaveze	Sredstva	Obaveze
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	16,134	1,614	16,164	2,262
	16,134	1,614	16,164	2,262

u RSD 000

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. 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 kursovima 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 kursovima 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

	U RSD 000			
	u RSD 000			
	31.12.2022.		31.12.2021.	
	10%	(10%)	10%	(10%)
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	1,452	(1,452)	1,390	(1,390)
	1,452	(1,452)	1,390	(1,390)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2022	2021
	U RSD 000	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	30,493	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	7	100
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30,470	28,610
	79,645	77,815
<i>Kamatonosna-varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	79,645	77,815
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	4,835	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	265

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa		

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rezultat tekuće godine	0	0	0	0

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>u RSD 000</i>		
2022	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	24,599		24,599
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	27,294	(27,294)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>5,894</u>		<u>5,894</u>
	<u>57,787</u>	<u>(27,294)</u>	<u>30,493</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 47 dana (2021. godina: 46 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2021. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 5,894 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 12,128 hiljada (31. decembra 2021. godine RSD 9,266 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 31 dana (u toku 2021. godine 47 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja

Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

					31.12.2022
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	60,970	18,675			79,645
Kamatonosna					0
	60,970	18,675	0	0	79,645
					U RSD
					31.12.2021
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	58,897	18,918			77,815
Kamatonosna					0
	58,897	18,918	0	0	77,815

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

					U RSD
					31.12.2022
Dospeće finansijskih obaveza					
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	12,364				12,364
Kamatnosne		2,521	4,835		7,356
	12,364	2,521	4,835	0	19,720

					U RSD
					31.12.2021
Dospeće finansijskih obaveza					
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne	9,266	266	525		10,057
Kamatnosne		2,767	7,371		10,138
	9,266	3,033	7,896	0	20,195

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31.decembar 2022.		31.decembar 2021.	
	Knjigovod- stvena vrednost	Fer vred- nost	Knjigovod- stvena vrednost	Fer vred- nost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0
Potrazivanja po osnovu prodaje	30,493	30,493	30,187	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0
Druga potrazivanja	7	7	100	100
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	18,675	18,918	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30,470	30,470	28,610	28,610
	79,645	79,645	77,815	77,815
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	4,835	4,835	7,897	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,521	2,767	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	12,128	9,266	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	236	236	265	265
	19,720	19,720	20,195	20,195

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije

koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

44. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

45. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Direktor Društva doneo je odluku o odobravanju finansijskih izveštaja za 2022. godinu u kojoj je kao datum odobravanja naveden 28.02.2023. god.

Od događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi iziskivali obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje moramo navesti prisustvo okolnosti vezanih za događaje u Ukrajini. Rukovodstvo Društva je analiziralo situaciju u kojoj se Društvo nalazi po pitanju prethodnog i zaključilo da ne bi trebalo imati značajan negativan uticaj na poslovanje u narednom periodu.

Takođe, Rukovodstvo Društva sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja i procenilo je da ne postoji neizvesnost u pogledu sposobnosti društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja.

Izuzev pomenutog, nisu postojali drugi značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2022. godine i za godinu tada završenu.

46. DEVIZNI KURSEVI

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

	U RSD	
	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
GBP	132,7026	140,2626

U Beogradu

Dana 20.03.2023.

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Sanja Stanojević

Zakonski zastupnik

**Dragoslav
Radovanović**

3. IZVEŠTAJ O REVIZIJI

Russell Bedford DIJ

**Izveštaj nezavisnog revizora
o finansijskim izveštajima za
2022. godinu za**

**POSLOVNI OBJEKTI-
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
INŽENJERING I ODRŽAVANJE
ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA,
BEOGRAD (VRAČAR)**

April 2023. godine

S A D R Ž A J

	Strana
Mišljenje ovlaštenog revizora	1 – 5
Finansijski izveštaji za 2022. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA POSLOVNI OBJEKTI AD BEOGRAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **POSLOVNI OBJEKTI AD BEOGRAD** (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva **POSLOVNI OBJEKTI AD BEOGRAD** na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo nije izvršilo aktuarski obračun kako bi se utvrdila sadašnja vrednost akumuliranih prava zaposlenih na otpremnine i jubilarne nagrade, kako se to zahteva po MRS 19 Primanja zaposlenih. Kao rezultat toga, nije izvršeno rezervisanje po ovom osnovu u finansijskim izveštajima Društva za 2022.godinu te nismo mogli da se uverimo u potencijalne efekte po navedenom osnovu u finansijskim izveštajima Društva za 2022. godinu.

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za naše mišljenje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA POSLOVNI OBJEKTI AD BEOGRAD

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Ključna revizijska pitanja	Kako je ključno revizijsko pitanje obrađeno prilikom vršenja revizije
<p><i>Naplativost potraživanja</i></p> <p>Potraživanja po osnovu prodaje su obelodanjena na dan 31.12.2022. godine u iznosu od RSD 30,493 hiljada u napomenama broj 9.</p> <p>Procena naplativosti navedenih potraživanja zahteva značajno prosuđivanje od strane Rukovodstva što vodi ka riziku neadekvatne ispravke potraživanja kao i da se potraživanja ne mogu naplatiti</p>	<p>-Ispitali smo adekvatnost formiranih ispravki potraživanja od strane menadžmenta preispitujući bitne pretpostavke i takođe uzimajući u obzir istorijske podatke iz prethodnog iskustva naplate potraživanja u skladu sa zahtevima MSFI 9. Takođe smo razmotrili adekvatnost iznosa ispravke na osnovu dostupnih dokaza uključujući starosnu strukturu potraživanja na kraju godine i na dan revizije, istoriju izloženosti sumnjivim i spornim potraživanjima i nedavne promene u plaćanju.</p> <p>-Pregledali smo i verifikovali naplatu potraživanja tokom izveštajnog perioda i nakon pregledom izvoda banaka</p> <p>-Za zastarela potraživanja za koje nije formirana ispravka vrednosti, dobili smo dokaz u formi naknadnih plaćanja, istorijski trend plaćanja, korespodenciju sa klijentom i plan plaćanja kao potvrdu naplativosti potraživanja</p> <p>Takođe, preispitali smo adekvatnost obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje.</p> <p>Na bazi sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali značajna odstupanja u odnosu na tačnost evidentiranja i procene Rukovodstva Društva u vezi sa ispravkom vrednosti potraživanja za godinu koja se završila 31. decembra 2022. godine</p>

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA POSLOVNI OBJEKTI AD BEOGRAD

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, 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 računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

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 revizorovog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. 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 ISA standardima, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA POSLOVNI OBJEKTI AD BEOGRAD

- 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 interne kontrole entiteta.
- 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 entiteta 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 entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI DRUŠTVA POSLOVNI OBJEKTI AD BEOGRAD

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentaciju godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa propisima Republike Srbije. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2022. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2022. godine

Licencirani ovlašćeni revizor koji je angažovan kao ključni revizorski partner u reviziji, nakon koje revizor izdaje Izveštaj nezavisnog revizora je Bojana Medulović.

Beograd, Dimitrija Tucovića 119b

07. april 2023. godine

RUSSELL BEDFORD DIJ DOO

Ovlašćeni licencirani revizor
Bojana Medulović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		11.856	14.614	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		11.856	14.614	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	1.504	1.572	
023	2. Постројења и опрема	0011	5	4.776	5.590	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	5.576	7.452	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	250	251	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		84.987	85.179	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		285	293	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	285	293	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		30.493	30.187	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	30.493	30.187	
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		3.316	2.559	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10	1.133	336	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10	2.183	2.223	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		18.675	18.918	0
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		0	0	0
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	11	2	1	
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	11	18.673	18.917	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	30.470	28.610	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13	1.748	4.612	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		97.093	100.044	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23	1.662	2.450	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		62.725	62.518	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	14	3.077	3.077	
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	14	464	464	
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				
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		59.184	58.977	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	14	58.977	58.677	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	207	300	
	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		4.835	7.897	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		4.835	7.897	
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	16	4.835	7.372	
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	16	0	525	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		29.533	29.629	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		2.521	2.767	
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	17	2.521	2.767	
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	18	1	7	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		12.128	9.266	
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	19	11.820	8.960	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	308	306	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		14.883	17.589	

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	20	11.061	16.224	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	21	3.822	1.365	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		97.093	100.044	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	1.662	2.450	

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник
 Dragoslav Radovanović 286797
 Digitally signed by Dragoslav Radovanović 286797
 Date: 2023.03.23 09:15:24 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	25	235.436	232.974
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		235.436	232.974
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	25	235.436	232.974
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			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		237.544	235.197
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	27	56.657	38.454
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		121.674	131.386
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	28	101.769	106.488
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28	16.351	17.692
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	28	3.554	7.206
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	29	2.758	2.626
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30	42.865	47.426
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	31	13.590	15.305

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.108	2.223
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		309	108
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	32	289	95
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	32	20	13
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		323	442
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	33	90	195
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	33	39	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	33	194	247
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		14	334
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	2.323	2.673
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	803	1.096
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	786	1.568
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	41	228
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		238.854	237.323
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		238.711	236.963
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		143	360
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	38	106	
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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		249	360

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			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	40	40	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	40	2	60
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	39	207	300
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник
 Dragoslav Radovanović
 286797

Digitally signed by Dragoslav Radovanović, 286797
 Date: 2023.03.23 09:16:48 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	39	207	300
	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			
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	39	207	300
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Dragoslav
Radovanović
286797

Digitally signed by Dragoslav
Radovanović 286797
Date: 2023.03.23 09:17:40
+01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/III

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	286.710	271.254
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	277.921	263.060
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	283	60
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	8.506	8.134
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	281.867	289.614
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	135.776	130.750
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	121.674	131.386
4. Плаћене камате у земљи	3010	90	194
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	0	3.642
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	24.327	23.642
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	4.843	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		18.360
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	6	735
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		700
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	6	35
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	4.551
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	4.551

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	6	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		3.816
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.989	12.309
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	2.960	4.574
8. Исплаћене дивиденде	3045	29	7.735
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.989	12.309
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	286.716	271.989
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	284.856	306.474
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.860	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		34.485
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	28.610	63.095
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	30.470	28.610

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник
 Dragoslav
 Radovanović
 286797
 286797

Digitally signed by
 Dragoslav Radovanović
 286797
 Date: 2023.03.23 09:19:09
 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092806

Шифра делатности 4399

ПИБ 100291478

Назив POSLOVNI OBJEKTI-AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA INŽENJERING I ODRŽAVANJE ELEKTRO-MAŠINSKIH SISTEMA, BEOGRAD (VRAČAR)

Седиште Београд-Врачар, Масарикова 5/ИИ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	3.077	4010		4019		4028	464
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	3.077	4012		4021		4030	464
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	3.077	4014		4023		4032	464
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	3.077	4016		4025		4034	464
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	3.077	4018		4027		4036	464

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		4046	66.677	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		4048	66.677	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-7.700	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	58.977	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		4052	58.977	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	207	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	59.184	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	70.218	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	70.218	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	62.518	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	62.518	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	62.725	4090	

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник

Dragoslav
Radovanović
286797

Digitally signed by Dragoslav
Radovanović 286797
Date: 2023.03.23 09:18:26
+0100

„ Poslovni objekti “a.d.

**Napomene uz finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2022.godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Poslovni objekti“ a.d. (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi 4399 ostali građevinski radovi uključujući i specijalizovane radove. Društvo je osnovano 14.12.1984.godine. Prema Zakonu o pretvaranju društvene svojine u druge oblike svojine (Sl. Glasnik RS br. 48/91), preduzeće je emitovalo akcije u dva kruga i na taj način otkupilo društveni kapital u iznosu od: 100% tako da je na dan 31.12.2012.godine, Društvo raspolagalo sa 2.797 komada običnih akcija nominalne vrednosti: 1.000,00 dinara po akciji upisanih u Centralni registar Republike Srbije. Na osnovu čl.305.,306. i 307. Zakona o privrednim društvima (Sl.Glasnik RS br.36 i 99/2011), i čl.37.stav 1.tačka 2.Statuta, Skupština Akcionarskog društva "Poslovni objekti" a.d. donela je Odluku o povećanju osnovnog kapitala Društva iz neraspoređene dobiti povećanjem nominalne vrednosti akcija.Uvećanjem nominalne vrednosti akcija, ukupna nominalna vrednost akcija, odnosno osnovni kapital iznosi:3.076.700,00 dinara koji je iskazan kroz 2797 akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1.100,00 dinara.

Opis prirode poslovanja i glavnih aktivnosti

Društvo je specijalizovano za pružanje usluga organizacije upravljanja, tehničkog upravljanja, tekućeg i investicionog održavanja, uslužnog zanatstva u većim poslovnim zgradama i poslovnim objektima visokog komfora. Usluge se obavljaju preko usko specijalizovanih ekipa za sledeće usluge:

- Tehničko upravljanje poslovnim objektom u potpunosti sa organizacijom tehničkog održavanja svih instalacija, uređaja, opreme, postrojenja kao i Protokola o bezbednosti i funkcionisanju zgrade.
- Planiranje i organizacija plansko preventivnih aktivnosti za obavljanje Zakonom propisanih periodičnih pregleda instalacija, uređaja, opreme i postrojenja. Uspostavljanje i vođenje potrebne i obavezne tehničke dokumentacije za objekat.
- Tehničko održavanje elektro-mašinskih instalacija, uređaja, opreme i postrojenja kroz formu tekućeg održavanja, preventivnog održavanja, servisiranja , remontovanja, adaptacije, sanacije, rekonstrukcije.
- Tehničko upravljanje i održavanje se strukovno odnosi na:

- Sistemi, postrojenja i instalacije za klimatizaciju.
- Sistemi , postrojenja i instalacije za grejanje i hladjenje.
- Rashladna postrojenja i toplotne pumpe.
- Automatika za nadzor i upravljanje sistemima KGH.
- Trafo stanice, elektroenergetske instalacije, instalacije jake struje
- Električne instalacije i razvodni ormani.
- Instalacije slabe struje.
- Instalacije osvetljenja.
- Protivpožarne centrale i sistemi dojava požara sa instalacijama i sistemima za gašenje požara: hidrantska mreža, protivpožarni aparati.
 - Dizel električni agregati za rezervno i neprekidno napajanje.
 - Postrojenja za horizontalni transport (liftovi i pokretne stepenice).
 - Sistemi centralnog nadzora, video-nadzori, protivprovalni nazodri.
 - Telefonske centrale i instalacije.
 - Audio razglasni sistemi, interfonski i dozvini sistemi.
 - Instalacije vodovoda, uređaji za povišenje pritiska.
 - Instalacije kanalizacije.
 - Adaptacije i sanacije enterijera u prostorijama i prostorima (plafoni, zidovi podovi, sanitarni čvorovi).
 - Stolarski, bravarski i ostali zanatski radovi po potrebi.

POSLOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA

Usluge tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja se pruža u navedenim objektima stalnim prisustvom i neprekidnim dežurstvima za određenu vrstu usluga, preko svojih stručnih ekipa po vrsti usluga-specijalnosti.

- zamena brava, okova na prozorima, vratima i drugim otvorima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena izlivnih točućih mesta, armature /EK ventila, slavina, baterija i sl./, u zgradi poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena kofica i rešetki na slivnicima,
- čišćenje olučnjaka, rigola, olučnih cevi i sličnih delova,
- zamena prekidača, utikača, osigurača, sijalica, grla plafonjera, pozivnih zvona, sijalica i neonskih armatura u zgradu i poslovnom prostoru;
- opravka i zamena automata za stepenišno svetlo u zgradi;

- opravka i zamena okova, brava katanaca i drugih uredjaja za zatvaranje ormana i strujomera, vodomera, telefonske i televizijske instalacije u zgradi;
- opravka i zamena automata za zatvaranje ulaznih vrata zgrade;
- bojenje cevne mreže i grejnih tela u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka maski na grejnim telima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- održavanje hidrantskih instalacija u zgradi;
- punjenje protivpožarnih aparata odredjenom smesom;
- održavanje i opravka zajedničkih televizijskih i radio antena u zgradi;
- održavanje i zamena zastava koje pripadaju zgradi;
- zamena ogledala i ukrasa u lift kabini;
- drugi radovi u zgradi i poslovnoj prostoriji koji ne spadaju u investiciono održavanje;
- održavanje i opravka podova i pojedinačna zamena elemenata podova;
- održavanje elektro-instalacija, razvodnih tabli, zamena osigurača, utikača, prekidača i svetlosnih armatura i elektro-instalacija;
- održavanje, opravka i zamena sanitarnih uredjaja sa svim priključcima i delovima koji su ugrađeni u poslovne prostorije;
- održavanje i opravka roletni na prozorima i drugim otvorima;
- održavanje, opravka i zamena električnih bojlera;
- zamena stakla i gita na prozorima, vratima i drugim zastakljenim površinama
- održavanje, opravka i zamena svih vrsta sanitarnih armatura i točenih slavina;
- održavanje, opravka i zamena vodokotlića sa pripadajućim priborom, ispirnom cevi i drugim delovima za priključak na WC šolju i zamena dotrajalog plovka;
- zamena etažera, ogledala, lončića i sifona na sanitarnim uredjajima;
- održavanje, opravka i zamena brava, kvaka i drugih okova na vratima i prozorima;
- održavanje telefonskih instalacija;
- održavanje kanizacionih cevi i sanitarnih uredjaja.
- saradjuje sa nadležnim inspekcijskim službama i drugim državnim organima i odgovara za izvršenje naloga iz nadležnosti poslova za koje je odgovoran po Ugovorima.
- saradjuje sa gradskim preduzećima i ustanovama u oblasti komunalnih delatnosti;
- primenjuje propise u oblasti tehničkih normativa, standarda i atesta za instalacije, opremu, uredjaje i PPZ;
- poslovi iz oblasti klimatizacije i rashladnih postrojenja: servisiranje, pokravke, remont, priprema i startovanje za rashladnu sezonu, neprekidni nadzor i rukovanje i konzervacija na kraju sezone, u okviru stalnih Ugovora na objektima.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Prosečan broj zaposlenih na bazi stanja krajem svakog meseca za 2021. godinu je bio: 81, a za 2022.godinu je prosečan broj radnika : 67

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora dana 28.02.2023.godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Izjava o usklađenosti

Društvo vodi poslovne knjige, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavlja prikazuje, dostavlja i obelodanjuje finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu „Zakon“, objavljen u „Sl. Glasniku“ RS, br. 62/13, 30/18, 73/19 i 44/21), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom.

Društvo primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („IASB“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenje Ministarstva finansija od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 92 od 25. decembra 2019. godine (u daljem tekstu „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Shodno navedenom, Društvo je po prvi put u finansijskim izveštajima primenilo MSFI 16-Lizing čija je obavezna primena od finansijskih izveštaja za 2021. godinu, dok je MSFI 9-Finansijski instrumenti i MSFI 15-Prihod od ugovaranja sa kupcima primenilo i u finansijskim izveštajima za prethodnu godinu.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

Društvo je finansijske izveštaje za 2020. godinu sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – „Prikazivanje finansijskih izveštaja“ i MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.

Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine („Službeni glasnik RS“ br. 92/2019 utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS. Rešenjem Ministarstva finansija od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 123 od 13. oktobra 2020. godine, uvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje („Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja, koji počinju da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2022. godine.

Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

(b) Efekti prve primene izmenjenih MSFI koje je društvo usvojilo 01.01.2021. godine

MSFI 16 je u Srbiji stupio na snagu 1. januara 2021. godine na osnovu rešenja Ministarstva finansija broj 401-00-4351/2020-16 od 13. oktobra 2020. godine („Službeni glasnik RS“, br.123/2020 i 125/2020).

Novi standard utvrđuje principe priznavanja, merenja, prezentacije i obelodanjivanja zakupa, koji su prethodno bili klasifikovani kao „operativni zakupi“ prema principima MRS 17 Lizing. Svi zakupi rezultiraju time da zakupac dobija pravo korišćenja sredstva (RoU sredstvo) na početku zakupa, a ako se vremenom plaćanja zakupa izvršavaju, takođe pribavlja finansiranje. Shodno tome, MSFI 16 eliminiše klasifikaciju lizinga kao operativnog ili finansijskog lizinga koja je bila zahtevana prema MRS17 i umesto toga uvodi jedinstveni računovodstveni model zakupca. Zakupci su dužni da priznaju:

- a) Imovinu i obaveze za sve zakupe na rok duži od 12 meseci, osim ako osnovno sredstvo nije male vrednosti
- b) Amortizaciju imovine lizinga odvojeno od kamata na obaveze lizinga u izveštaju o dobiti ili gubitku i ostalom sveohuhvatnom prihodu.

Društvo je MSFI16 primenilo od 01.01.2021. godine koristeći modifikovani retrospektivni metod 2.

Na početku fiskalne 2021. godine Društvo ima 2 aktivna lizing ugovora koji se odnose na zakup prostora

Efekte prve primene MSFI 16 01.01.2021. u knjigama Društva:

Imovina sa pravom korišćenja	9.315.311,32 din
Obaveze po osnovu lizinga	9.315.311,32 din

Obaveze po osnovu lizinga na dan 31.12.2022.	5.576.306,86 din
--	------------------

(c) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 44/2021),
- Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja prevedenim Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) broj: 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine, broj: 401-00-4980/2020-16 od 21.11.2020. godine i broj 401-00-4351/2021-16 od 10. septembra 2020. godine.
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 89/2020),
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 89/2020).

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(d) Uperedni podaci

Uperedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 06.04.2022.godine

Uperedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2021. godinu.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka, tj. u iznosu većem od 3% poslovnih prihoda iz prethodne godine vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina. Naknadno ustanovljene greške koje su ispod praga značajnosti, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda tekućeg perioda u kome su identifikovane.

Materijalno značajna greška se posmatra u kumulativnom i/ili pojedinačnom iznosu.

U slučaju postojanja materijalno značajnih grešaka Društvo koriguje najmanje uporedne podatke za prethodnu poslovnu godinu u finansijskim izveštajima kada je greška otkrivena.

Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2022. godinu, su sledeće:

3.1. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	u %
Građevinski objekti	2,5
Pogonska oprema	20,00
Putnička vozila	11,11

3.3. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca, kratkoročni finansijski plasmani i ostala kratkoročna potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za ispravke vrednosti izvršene na osnovu procene njihove naplativosti od strane rukovodstva i MSFI 9 - Finansijski instrumenti.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u finansijskim izveštajima Društva iskazuju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim računima i ostala novčana sredstva raspoloživa do tri meseca.

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.6. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.7. Poslovni prihodi

Društvo priznaje prihode od ugovora sa kupcima u skladu sa zahtevima MSFI 15 koji je u Republici Srbiji stupio na snagu 01.01.2020.godine i koji je zamenio prethodno važeća uputstva za priznavanje prihoda u MRS 18 Prihodi, MRS 11 Ugovori o izgradnji i njihovim tumačenjima.

U skladu sa MSFI 15 prihod je rezultat koji nastaje tokom uobičajenih aktivnosti Društva i obuhvata različite tipove prihoda, osim onih koji su nastali po osnovu ugovora o zakupu tj.lizingu.

Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

MSFI 15 se ne primenjuje na specifične ugovore koji su pod delokrugom drugih MSFI, npr. ugovori o finansijskom zajmu, ugovori iz poslova osiguranja, aranžmani finansiranja, finansijski instrumenti, bankovne garancije i nemonetarna razmena između subjekata istovrsne delatnosti u cilju poboljšanja prodaje kupcima.

Prihodi obuhvataju samo bruto prilive ekonomskih koristi koje je Društvo primilo ili treba da primi za svoj račun. Iznosi naplaćeni u ime trećih strana kao što su porezu pri prodaji i porez na dodatu vrednost ne predstavljaju priliv ekonomskih koristi za Društvo, te stoga ne dovode do uvećanja kapitala. Navedeni iznosi se ne uključuju u prihode.

Ugovor je sporazum između dve ili više strana kojim se stvaraju ostvariva prava i obaveze definisana u skladu sa zakonom. Neki ugovori sa kupcima ne moraju da imaju fiksno trajanje i može da ih raskine ili modifikuje bilo koja strana u bilo kom trenutku. Ostali ugovori mogu da se automatski obnavljaju periodično ako je tako navedeno u ugovoru.

Društvo primenjuje ovaj standard za vreme trajanja ugovora (odnosno ugovornog perioda) u kom ugovorne strane imaju postojeća ostvariva prava i obaveze. Osnovno načelo MSFI 15 je da subjekt treba da prizna prihod koji predstavlja prenos ugovorom obećanih dobara ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu na koju subjekt očekuje da stekne pravo uzamenu za prenetu dobra i usluge.

Konkretno, proces priznavanja prihoda podrazumeva sledećih 5 koraka:

- Korak 1: Identifikovati ugovor(e) sa kupcem;
- Korak 2: Utvrditi obaveze izvršenja iz ugovora;
- Korak 3: Utvrditi cenu transakcije;
- Korak 4: Rasporediti cenu transakcije na obaveze izvršenja iz ugovora; i
- Korak 5: Priznati prihode kada entitet ispuni (ili dok ispunjava) obavezu izvršenja.

Društvo računovodstveno obuhvata ugovor sa kupcem koji je u delokrugu ovog standarda samo ako su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- ugovorne strane su odobrile ugovor (pismeno, usmeno ili u skladu sa drugim uobičajenim poslovnim praksama) i obavezale su se da ispune svoje obaveze;
- entitet može da identifikuje prava svih strana u vezi sa dobrima ili uslugama koje se prenose;
- entitet može da identifikuje uslove plaćanja za dobra ili usluge koje se prenose;
- sadržina ugovora je komercijalna (to jest, očekuje se da će rizik, vreme ili iznos budućih tokova gotovine entiteta da se promene kao rezultat ugovora);
- postoji značajna verovatnoća da će entitet dobiti naknadu na koju će imati pravo u zamenu za dobra ili usluge koji će biti isporučeni kupcu.

Prilikom vršenja procene da li je verovatno da će naplata nekog iznosa naknade biti izvršena, entitet treba da razmatra samo sposobnost i nameru kupca da plati taj iznos naknade do isteka roka dospeća.

Iznos naknade na koji će entitet imati pravo može biti manji od cene navedene u ugovoru ako je naknada promenljiva zato što entitet može da ponudi kupcu popust na cenu.

Proizvodi ili usluge koje dolaze u paketu koji se razlikuju moraju biti posebno priznati, i bilo koji popust ili rabat na ugovorenu cenu uglavnom se mora raspodeliti na pojedinačne elemente.

Društvo obavlja:

1. Izvođenje ostalih građevinskih radova uključujući I specijalizovane radove – gde se prihod od prodaje priznaje tokom vremena

Prihodi od građevinskih, elektro I drugih radova

Društvo izvodi ostale građevinske radove uključujući I specijalizovane radove (u daljem tekstu: "Radovi") na osnovu ugovora sa kupcima. Takvi ugovori zaključeni su pre nego što započnu Radovi I prema uslovima ugovora Društvo je ugovorom ograničeno na preusmeravanje imovine na drugog kupca I ima

izvršno pravo na plaćanje za obavljeni rad. Prihodi od Radova se stoga priznaju tokom vremena prema metodu procenta završenosti, tj. Metodu zasnovanom na proporciji ugovorenih troškova nastalih do određenog datuma u odnosu na procenjene ukupne troškove ugovora. Društvo smatra da ovaj ulazni metod predstavlja odgovarajuću meru napretka ka potpunom ispunjavanju obaveza izvršenja prema MSFI 15.

3.8. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.9. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.10. Rashodi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava.

Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- Troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- Finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom i
- Kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kojeg se smatraju korigovanjem troškova kamate

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuje i koji bi bili izbegnuti da nije učinjen izdatak za sredstvo, kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

Sredstvo koje se kvalifikuje je sredstvo kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu ili prodaju.

3.11. Kursne razlike

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

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

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.12. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.13. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.14. Tekući i odloženi porez na dobit

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

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

3.15. Lizing

Lizing predstavlja ugovor ili deo ugovora kojim se prenosi pravo korišćenja određenog sredstva tokom datog perioda u zamenu za naknadu. Korisnik lizinga ima kontrolu nad pravom korišćenja sredstva i od tog prava će priticati ekonomske koristi, vrednost tog prava se može utvrditi, tako da ovo pravo ispunjava uslove koje pretpostavlja Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje radi priznavanja sredstva i samim

tim, treba ga priznati kao sredstvo.
Društvo je počelo punu primenu MSFI 01.01.2021. godine (Detaljnije u Tački 2 b)

Delokrug

Lizing se primenjuje na sve oblike lizinga izuzev lizinga za potrebe istraživanja ili korišćenja minerala, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih prirodnih resursa; lizinga biološke imovine iz delokruga MRS 41-Poljoprivreda, koju drži zakupac, sporazuma o koncesijama za pružanje usluga, licenci kojima zakupodavac ustupa pravo korišćenja intelektualnog vlasništva, a koje su uređene u MSFI 15 – Prihodi od ugovora s kupcima i prava koja drži zakupac prema licencnim ugovorima iz delokruga MRS 38.

Društvo na kratkoročni lizing (ugovor o lizingu s periodom trajanja od dvanaest meseci ili kraćim i ne sadrži opciju kupovine)/ili na lizing čiji je predmet zakupa male vrednosti do 5.000 EUR (npr. IT oprema male vrednosti) ne primenjuje MSFI 16. U ovim slučajevima evidentiranje se vrši isključivo preko bilansa uspeha.

Identifikacija lizinga

Društvo kao korisnik lizinga u skladu sa MSFI 16 ne klasifikuje lizing na operativni i finansijski, već isključivo vrši proveru toga da li postoji ugovor o lizingu i ,ukoliko postoji, priznaju se imovina i obaveze. Društvo kontroliše određeno sredstvo od trenutka kada mu davalac lizinga to sredstvo učini dostupnim za korišćenje (commencement date).

Trajanje lizinga

Period trajanja lizinga je period tokom kojeg primalac lizinga tj. zakupac ima pravo da koristi predmet lizinga. Period trajanja lizinga počinje od prvog dana trajanja lizinga i uključuje neopozivi period trajanja lizinga, period pokriven opcijom produženja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju i period pokriven opcijom raskidanja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da korisnik lizinga neće iskoristiti tu opciju.

Priznavanje i odmeravanje

Od početka perioda trajanja lizinga, Društvo vrši priznavanje imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga. Inicijalno merenje obaveze po osnovu lizinga odmerava se po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa tim lizingom koja nisu izvršena taj dan. Plaćanja obuhvataju fiksna plaćanja bez uračunatog PDV-a, varijabilna plaćanja koja zavise isključivo od stope ili indeksa, garantovani ostatak vrednosti i iznos opcije/raskida. Fakturisani PDV se evidentira kao trošak perioda (ukoliko isti nije odbitni). Sadašnja vrednost zbira ovih plaćanja se dobija diskontovanjem po kamatnoj stopi koja je sadržana u ugovoru. Ukoliko kamatna stopa nije definisana ugovorom, Društvo kao diskontnu stopu koristi inkrementalnu kamatnu stopu pozajmljivanja.

Imovina sa pravom korišćenja

Društvo od prvog dana trajanja lizinga meri imovinu sa pravom korišćenja po trošku, a inicijalna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata sadašnju vrednost obaveze po osnovu lizinga, sva plaćanja nastala na dan ili pre početka trajanja lizinga, direktne troškove – troškovi koji ne bi postojali da ugovor o lizingu nije zaključen, ukalkulisane troškove demontaže i uklanjanja i podsticaji za lizing smanjuju inicijalnu vrednost sredstva.

Naknadno odmeravanje imovine sa pravom korišćenja se odmerava prema modelu troška koji podrazumeva da se imovina sa pravom korišćenja umanjuje za akumuliranu amortizaciju ili obezvređenja koja su u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
020 Poljoprivredno i ostalo zemljište	-	-
021 Građevinsko zemljište	-	-
022 Gradjevinski objekti	1.504-	1.572-
023 Postrojenja i oprema	4.776-	5.590-
024 Investicione nekretnine	-	-
025 NPO uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	5.576-	7.452-
026 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
027 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	-	-
028 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
029 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	-	-
029 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	-	-
Ispravka nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Stanje na dan 31. decembra	11.856	14.614

„ Poslovni objekti “a.d.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2022. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Gradj.objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	NPO uzeta u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	UKUPNO	
	022	023	024	025		
NABAVNA VREDNOST						
Stanje, na početku godine	2,710	11.258	-	9.315	23.283	
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	
Prenos	-	-	-	-	-	
Rashodovano u toku godine	-	-	-	-	-	
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-	
Revalorizacija	-	-	-	-	-	
Stanje, na kraju godine	2,710	11,258	-	9,315	23,283	
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje, na početku godine	1.138	5.668	-	1.863	8.669	
Amortizacija tekuće godine	68	814	-	1.876	2.758	
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	-	-	-	-	-	
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-	
Revalorizacija	-	-	-	-	-	
Stanje, na kraju godine	1.206	6.482	-	3.739	11.427	
Neto sadašnja vrednost	31.12.2022	1.504	4.776	-	5.576	11.856
Neto sadašnja vrednost	31.12.2021	1,571	5,590	7.452	14.613	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Društvo u okviru Postrojenja i opreme iskazuje veći broj sredstava ukupne nabavne vrednosti u iznosu od RSD 4.143 hiljada koja su u celini računovodstveno amortizovana tj. bez sadašnje knjigovodstvene vrednosti, a među njima ima sredstava koja su i dalje u upotrebi i stvaraju ekonomske koristi.

Stan na lokaciji Reonski centar Rakovica je stečen na osnovu Ugovora broj IV-39/1 od 01.12.2004 godine zaključenog sa Fondom za finansiranje izgradnje stanova solidarnosti .

Privrednom društvu se dodeljuje stan na prvom spratu broj 12 površine 55,35 m² na lokaciji Petra Konjovića 12m . Utvrđena cena stana iznosi 3.405.064,43 din.

Na osnovu Ugovora broj II39/3 od 14.02.2005 godine Slobodan Jovanovic na osnovu finansiranja 20,4% ukupne površine stana u iznosu od 694.889,77 stiče vlasništvo na 11,29m² dok Privredno društvo ima vlasništvo na 44,06m² u odnosu na ukupnu površinu.

Privredno društvo nema upisano vlasništvo u katastru na naveden stan.

Društvo ima 2 aktivna lizing ugovora(MSFI 16) koji se odnose na zakup prostora u ukupnom iznosu 5.576 hiljada din.

Društvo nema upisane hipoteke ni zaloge na Nekretninama, postrojenju i opremi.

6. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	
280 Unapred plaćeni troškovi	-	-
281 Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-
282 Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
289 Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

7. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	
288 Odložena poreska sredstva	<u>250-</u>	<u>251-</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>250</u>	<u>251</u>

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva iskazana u iznosu od 250.-hiljada dinara, utvrđena su u skladu sa zahtevima MRS12-porez na dobitak na osnovu privremenih razlika kod stalnih sredstava koja podležu obračunu amortizacije po računovodstvenim i poreskim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

8. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE U ZEMLJI

Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		<i>u RSD 000</i>
150 Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	-	1-
152 Plaćeni avansi za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u zemlji	-	-
154 Plaćeni avansi za usluge u zemlji	285-	292-
Ispravka vrednosti plaćenih avansa u zemlji		
Stanje na dan 31. decembra	<u>285</u>	<u>293</u>

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		<i>u RSD 000</i>
200 Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	-	-
201 Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	-	-
202 Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	-	-
203 Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	-	-
204 Kupci u zemlji	57.787-	59.048-
205 Kupci u inostranstvu	-	-
206 Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	-27.294-	-28.861-
Stanje na dan 31. decembra	<u>30.493</u>	<u>30.187</u>

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<u>2022</u>	<u>2021.</u>
		<i>U RSD 000</i>
Stanje na početku godine	28.861-	30.699-
Naplaćena otpisana potraživanja	-2.323	-2.673
Ispravka u toku godine	803	1.096
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	-47	-261

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine****Stanje 31. Decembra****27.294****28.861**

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima se vrši jednom godišnje. Na dan 31.12.2021. godine nije izvršeno usaglašavanje potraživanja prema Gradu Beogradu-Sekreterijatu za imovinsko i pravne poslove u iznosu od 12.134 hiljada dinara (navedeno potraživanje je na ispravci). Potraživanja koja nisu na ispravci usaglašena su 100%.

U tabeli je prikazano stanje 5 kupaca sa najvećim saldom:

	(u hilj.din.) <u>2022</u>
1. Banka Poštanska štedionica	2.073
2. Demokratska stranka	9.170
3. Grad Beograd-sektor za upravljanje	13.127
4. Grad Beograd – Opšti poslovi	11.222
5. Delta - Kongresni centar	<u>7.051</u>
	42.643-

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (21, 22, 27)

Potraživanja iz specifičnih poslova se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
210 Potraživanja od izvoznika	-	-
211 Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun	-	-
212 Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje	-	-
218 Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
220 Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
221 Potraživanja od zaposlenih	6-	5-
222 Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2.183-	2.223-
224 Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
225 Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
226 Potraživanja po osnovu naknada šteta	-	-
227 Potraživanja za prihode po posebnim propisima	-	-
228 Ostala kratkoročna potraživanja	-	95-
270 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1.127-	236-
271 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	-
272 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	-	-
273 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	-	-
274 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	-	-
275 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi	-	-
276 Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	-	-
277 Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima-stranim državljanima	-	-
278 PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

279 Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost - -

Stanje na dan 31. decembra**3.316****2.559****11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
230 Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	-	-
231 Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	-	-
232 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
234 Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji	-	-
233 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
234 Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji	-	-
235 Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti-deo koji dospeva do jedne godine	-	-
236 Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	2-	1-
237 Otkupljene sopstvene akcije namenjene prodaji ili poništavanju i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	-	-
238 Potraživanja po osnovu finansijskih derivata	-	-
239 Ostali kratkoročni finansijski plasmani	18.673-	18.917-
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Stanje na dan 31. decembra	18.675	18.918

Ostali finansijski plasmani se odnose na oročena sredstva kod banke u iznosu od RSD 15.252 hiljada. Stanje je usaglašeno na dan 31.12.2022. godine.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2022	<i>u RSD 000</i> 2021
240 Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	-	-
241 Tekući (poslovni) računi	29.588-	27.600-
242 Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
243 Blagajna	-	-
244 Devizni račun	882-	878-
245 Devizni akreditivi	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

246 Devizna blagajna	-	-
248 Ostala novčana sredstva	-	132-
249 Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
Stanje na dan 31. decembra	30.470	28.610

Stanja na tekućim računima na dan 31.12.2022. godine su usaglašena sa bankama putem IOS obrazaca.

13. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
280 Unapred plaćeni troškovi	38-	89-
281 Potraživanja za nefakturisani prihod	1.710-	4.523-
282 Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
289 Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	1.748	4.612

14. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
300 Akcijski kapital	3077-	3077-
301 Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	-	-
302 Ulozi	-	-
303 Državni kapital	-	-
304 Društveni kapital	-	-
305 Zadrusni udeli.	-	-
306 Emisiona premija	-	-
307 Ulozi – sopstveni izvori drugih pravnih lica – ulozii osnivača i drugih lica	-	-
309 Ostali osnovni kapital	-	-
310 Upisane a neuplaćene akcije	-	-
311 Upisani a neuplaćeni udeli i ulozii	-	-
321 Zakonske rezerve	164-	164-
322 Statutarne i druge rezerve	300-	300-
323 Dodatne uplate kojima se ne povećava kapital	-	-
330 Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
331 Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	-	-
332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	-	-
333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

334 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	-	-
335 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	-	-
336 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	-	-
337 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
340 Neraspoređeni dobitak ranijih godina	58.977-	58.677-
341 Neraspoređeni dobitak tekuće godine	207-	300-
350 Gubitak ranijih godina	-	-
351 Gubitak tekuće godine	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	-	-

Stanje na dan 31. decembra**62.725****62.518**

Osnovni kapital odnosi se na: akcijski kapital.3.077.- hiljada dinara, koji čine 2.797.-emitovanih akcija čija je nominalna vrednost utvrđena u iznosu od 1.100,00.- dinara.

Vlasnička struktura kapitala Društva na dan 31. decembra 2022 godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>
Radovanović Dragoslav	683-	24,42
Stoiljković Ljubiša	418-	14,94
Matorkić Života	183-	6,54
Živković Miodrag	151-	5,40
Pejović Slobodan	114-	4,07
ostali	1.248-	44,63
UKUPNO:	2.797-	100%

Iskazani akcijski kapital usaglašen je sa kapitalom upisanim kod Agencije za privredne registre. U toku 2022. godine nije bilo isplata dividendi.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 207 hiljada.

15.**U skladu sa MRS 19 Društvo obelodanjuje:**

Rezervisanja po osnovu naknada zaposlenima /otpremna/ nisu materijalno značajna pa ista odredba nije primenjena u izveštajnoj godini. Rukovodstvo ne može da proceni koliko zaposlenih će dočekati penziju u "Poslovni objekti" a.d., pa bi troškovi angažovanja aktuara bili veći od koristi ovog rezervisanja.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
410 Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

411 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u zemlji	-	-
412 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	-	-
411 Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu	-	-
412 Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	-	-
413 Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godine dana	-	-
<i>414 i 416 u zemlji</i>		
414 Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
416 Obaveze po osnovu lizinga u zemlji	4.835-	7.372-
<i>415 i 416 u inostranstvu</i>		
415 Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
416 Obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	-	-
419 Ostale dugoročne obaveze	0-	525-
Stanje na dan 31. decembra	<u>4.835</u>	<u>7.897</u>

Dugoročne obaveze Društva se odnose na Porsche lizing u iznosu od 1.614 hiljada.

Stanje lizinga je usaglašeno putem IOS obrasca sa lizing kućom na dan 31.12.2022. godine.

Na poziciji Dugoročnih obaveza bilansirane su takođe i obaveze formirane po osnovu MSFI 16-Zakup u iznosu od RSD 3.221 hiljada.

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	
<i>AOP 0434</i>		
420 Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u zemlji	-	-
421 Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
<i>AOP 0435</i>		
420 Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica u inostranstvu	-	-
421 Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica u inostranstvu	-	-
<i>AOP 0436</i>		
422 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od lica koja nisu domaće banke	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od lica koja nisu domaće banke	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine od lica koja nisu domaće banke	2.521-	2.767-
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze od lica koja nisu domaće banke	-	-
<i>AOP 0437</i>		
422 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od domaćih banaka	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine od domaćih banaka	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine od domaćih banaka	-	-
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze od domaćih banaka	-	-
<i>AOP 0438</i>		
423 Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
424 Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine iz inostranstva	-	-
425 Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

	godine iz inostranstva	
429 Ostale kratkoročne finansijske obaveze iz inostranstva	-	-
426 Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost	-	-
428 Obaveze po osnovu finansijskih derivata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.521	2.767

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine se odnose na Porsche lizing u iznosu od 662.939,61 din.

Stanje lizinga je usaglašeno putem IOS obrasca sa lizing kućom na dan 31.12.2022. godine.

Na poziciji Kratkoročnih obaveza bilansirane su takođe i obaveze formirane po osnovu MSFI 16-Zakup u iznosu od RSD 1,859 hiljada.

18. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
430 Primitveni avansi, depoziti i kaucije	1-	7-
Stanje na dan 31. decembra	1	7

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
431 Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
432 Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	-	-
433 Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
434 Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	-
435 Dobavljači u zemlji	11.820-	8.960-
436 Dobavljači u inostranstvu	-	-
439 Obaveze po menicama	-	-
439 Ostale obaveze iz poslovanja	308-	306-
Stanje na dan 31. decembra	12.128	9.266

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

U tabeli je prikazano stanje 5 dobavljača sa najvećim saldom :

	(u hilj. din.) 2022.
1. Domus	656.- decembar 2022.
2. EPS Snadbevanje	2.306.- decembar 2022.
3. Perfect Compani	1.185.- decembar 2022.
4. Enel	4.459.- decembar 2022.
5. Codex trade	<u>442.- decembar 2022.</u>
	9.048.-

Procenat usaglašenosti iznosi 100%.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
440 Obaveze prema uvozniku	-	-
441 Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
442 Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
449 Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
450 Obaveze za neto zarade i naknade zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju	6.408-	5.961-
451 Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	745-	688-
452 Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.280-	3.262-
453 Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.336-	5.990-
454 Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
455 Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
456 Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
460 Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
461 Obaveze za dividende	236-	265-
462 Obaveze za učešće u dobitku	-	-
463 Obaveze prema zaposlenima	56-	58-
464 Obaveze prema direktoru,odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
465 Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
466 Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
468 Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	-	-
469 Ostale obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>11.061</u>	<u>16.224</u>

Bilansirane kratkoročne obaveze po osnovu zarada predstavljaju obaveze za LD za decembar 2022.godine, obzirom da se zarade za predhodni mesec isplaćuju do 25-og sledećeg meseca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

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

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	<u>2022</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2021</u>
470 Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	285-	220-
471 Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	-	-
472 Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-
473 Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	-
474 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	-
475 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-
476 Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
479 Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	3.537-	1.145-
480 Obaveze za akcize	-	-
482 Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
483 Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
489 Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.822</u>	<u>1.365</u>

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	<u>2022</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2021</u>
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	<u>0-</u>	<u>0-</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>0</u>	<u>0</u>

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA (garancije)

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
880 Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	-	-
881 Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	-	-
882 Roba uzeta u komisijon i konsignaciju	-	-
883 Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	-	-
884 Data jemstva, garancije i druga prava	1.662-	2.450
885 Hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
889 Imovina kod drugih subjekata	-	-
Vanbilansna aktiva Stanje na dan 31. decembra	<u>1.662</u>	<u>2.450</u>
890 Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	-	-
891 Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	-	-
892 Obaveze za robu uzetu u komisijon i konsignaciju	-	-
893 Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	-	-
894 Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	1.662-	2.450-
895 Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
899 Obaveze za imovinu kod drugih subjekata	-	-
Vanbilansna pasiva Stanje na dan 31. decembra	<u>1.662</u>	<u>2.450</u>

Društvo nema hipoteka.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 27.07.2021.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0205767.0 na iznos od 166.666,67 din. u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 25.jula 2023. godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 11.03.2021.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0115874.0 na iznos od 162.500,00 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 27.marta 2023.godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 04.01.2022.godine izdala činidbenu garanciju za otklanjanje nedostataka u garantnom roku br.00-413-0116157.1 na iznos od 333.333,34 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 07.januara 2025.godine.

Komercijalna banka a.d. Beograd je 06.12.2022.godine izdala činidbenu garanciju za ispunjenje ugovornih obaveza br.00-413-0116804.5 na iznos od 1.000.000,00 u korist Gradske Uprave Grada Beograda, Sekretarijat za Imovinske i pravne poslove sa rokom važnosti do 28..decembar 2023.godine.

24. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2022. godine Društvo se ne pojavljuje ni u jednom sudskom postupku kao tužena strana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

Društvo na dan 31.12.2022.godine ima učešće u 11 sudskih sporova prema drugim pravnim i fizičkim licima u svojstvu tužioca u ukupnom iznosu od 66.712 hiljada.

- Na dan 31.12.2022.godine društvo nema uspostavljene hipoteke na svojoj imovini.
- Na dan 31.12.2022.godine društvo ima uspostavljene zaloge na novčanim sredstvima u korist Komercijalne banke u vrednosti od RSD 1,333 hiljada .
-
- Podaci o potraživanju koje se obezbeđuju založnim pravom:
-
- Novčana sredstva u iznosu od 333.334,00 din. deponovana na namenskom računu založnog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031018921 od 04.01.2022.godine
-
- Zaloga na novčanim sredstvima u iznosu od 1.000.000,00 din deponovanih na namenskom depozitnom računu založenog dužnika po osnovu Ugovora o namenskom oročavanju dinarskih sredstava br.0042031019766 od 29.11.2022.godine
- Na dan 31.12.2022.godine društvo nema data jemstva.
- Na dan 31.12.2022.godine društvo ima garancije za dobro izvršenje posla kod Komercijalne banke u iznosu od RSD 1,662 hiljade

25. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	
610 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
611 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
612 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
613 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
614 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	235.436-	232.974-
615 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Ukupno	<u>235.436</u>	<u>232.974</u>

26. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<i>u RSD 000</i>	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

640 Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
641 Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
642 Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz republičkog budžeta	-	-
643 Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz budžeta autonomne pokrajine ili lokalne samouprave	-	-
644 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	-	-
645 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od domaćih privrednih društava, preduzetnika i drugih pravnih lica	-	-
646 Prihodi od donacija, dotacija i sl. od fizičkih lica iz zemlje i inostranstva	-	-
649 Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	-	-
650 Prihodi od zakupnina	-	-
651 Prihodi od članarina	-	-
652 Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
653 Prihodi od članskih doprinosa	-	-
654 Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	-	-
655 Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	-	-
659 Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	0	0

27. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
510 Nabavka materijala	-	-
511 Troškovi materijala za izradu	25.006-	13.755-
512 Troškovi ostalog materijala (režijskog)	236-	287-
513 Troškovi goriva i energije	31.313-	24.309-
514 Troškovi rezervnih delova	-	-
515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	102-	103-
Ukupno	56.657	38.454

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada i naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
520 Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	101.769-	106.488-
521 Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	16.351-	17.692-
522 Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
523 Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
524 Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

525 Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
526 Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
528 Troškovi angažovanja zaposlenih prego agencija i zadruga	0-	129-
529 Ostali lični rashodi i naknade	3.554-	7.077-
Ukupno	121.674	131.386

29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2022	2021
540 Troškovi amortizacije	2.758-	2.626-
Ukupno	2.758	2.626

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2022	2021
530 Troškovi usluga na izradi učinaka	22.733-	23.175-
531 Troškovi transportnih usluga	1.464-	5.417-
532 Troškovi usluga održavanja	319-	437-
533 Troškovi zakupnina	364-	347-
534 Troškovi sajmovi	-	-
535 Troškovi reklame i propagande	125-	213-
536 Troškovi istraživanja	-	-
537 Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
539 Troškovi ostalih usluga	17.860-	17.837-
Ukupno	42.865	47.426

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2022	2021
550 Troškovi neproizvodnih usluga	8.587-	10.470-
551 Troškovi reprezentacije	815-	778-
552 Troškovi premija osiguranja	1.097-	1.082-
553 Troškovi platnog prometa	494-	618-
554 Troškovi članarina	30-	30-
555 Troškovi poreza i naknada	759-	679-
556 Troškovi doprinosa	-	-
559 Ostali nematerijalni troškovi	1.808-	1.648-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Ukupno

13.59015.305**32. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<u>2022</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2021</u>
660 Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
661 Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
662 Prihodi od kamata (od trećih lica)	289-	95-
663 Pozitivne kursne razlike	20-	13-
664 Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
665 Prihodi od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih poduhvata	-	-
669 Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	<u>309</u>	<u>108</u>

33. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<u>2022</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2021</u>
560 Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
561 Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
562 Rashodi kamata (prema trećim licima)	90-	195-
563 Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	39-	-
564 Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	-	-
565 Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	-	-
569 Ostali finansijski rashodi	194-	247-
Ukupno	<u>323</u>	<u>442</u>

34. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:

	<u>2022</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2021</u>
683 Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
685 Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	2.323-	2.673-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

686 Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha

	-	-
Ukupno	2.323	2.673

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
583 Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat	-	-
585 Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	803-	1.096-
586 Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava koja se iskazuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	-	-
Ukupno	803	1.096

36. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
670 Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0-	700-
671 Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
672 Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
673 Dobici od prodaje materijala	-	-
674 Viškovi	-	-
675 Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
676 Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
677 Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
678 Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
679 Ostali nepomenuti prihodi	786-	869-
Ukupno	786	1.568

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

37. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
570 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
571 Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
572 Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
573 Gubici od prodaje materijala	-	-
574 Manjkovi	-	-
575 Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	-	-
576 Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	11-	38-
577 Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
579 Ostali nepomenuti rashodi	30-	190-
Ukupno	41	228

38. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA

Dobitak poslovanja se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
692 Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-	-
	106-	0-
Ukupno	106	0

39. NETO DOBIT

	<i>u RSD 000</i>	
	2022	2021
Ukupno	207	300

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

40. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2022	<i>U RSD 000</i> 2021
Tekući porez na dobit	40-	0-
Odloženi poreski prihod	0-	0-
Odloženi poreski rashod perioda	2-	60-
Ukupno	42	60

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2022	<i>U RSD 000</i> 2021
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	249.-	360.-
<i>Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu-PLUS</i>	58.-	299.-
<i>Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu-MINUS</i>	0.-	283.-
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe-PLUS	2.757.-	2.626-
Amortizacija priznata u poreske svrhe-MINUS	2.771.-	3.028-
Korekcija prihoda-MINUS		
Poreski gubici iz prethodnog perioda, do visine oporezive dobiti-MINUS	25-	-
Kapitalni dobitci/gubici-MINUS/PLUS	-	-
Poreski dobitak / (gubitak)	268-	-26.-
Poreska osnovica	268-	0-
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	40	0.-
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		
Tekući porez na dobit	40-	0-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	42-	60
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	16,86%-	
Uplaćene akontacije u toku godine	2.183.-	2.223.-
Poreska obaveza na dan 31. decembra	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Odložena poreska sredstva</u>				
Stanje na početku godine	-	-	251-	312-
1.Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	2-	60-	-2-	-60-
Stanje na kraju godine	<u>2</u>	<u>60</u>	<u>250</u>	<u>251</u>

41. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2022. godine.

Broj neusaglašenih potraživanja je 1 a iznos neusaglašenih potraživanja je RSD 12.134 hiljada , odnos broja neusaglašenih potraživanja prema ukupnom broju potraživanja 1,3% i odnos neusaglašenih potraživanja prema ukupnom iznosu potraživanja iznosi 21,00%.

Usaglašenost obaveza je 100%.

42. ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

U skladu sa MSFI 7 Društvo obelodanjuje izloženost rizicima i upravljanje istim za sledeće kategorije finansijskih sredstava i obaveza:

- finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti
- finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat
- finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha
- finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti
- finansijske obaveze koje se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

43. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		<i>U RSD 000</i>
Zaduženost a)	7,356	10,664
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	30,470	28,610
Neto zaduženost	<u>(23,114)</u>	<u>(17,946)</u>
Kapital b)	<u>62,725</u>	<u>62,518</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>-0.37</u>	<u>-0.29</u>

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

43.1. Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

43.2. Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		<i>U RSD 000</i>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	30,493	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	7	100
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>30,470</u>	<u>28,610</u>
	79,645	77,815
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	4,835	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	<u>236</u>	<u>265</u>
	19,720	20,195

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu lizinga, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko depozita, lizinga i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	31.12.2022.		31.12.2021.	
	Sredstva	Obaveze	Sredstva	Obaveze
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	16,134	1,614	16,164	2,262
	16,134	1,614	16,164	2,262

u RSD 000

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

	U RSD 000			
	<i>u RSD 000</i>			
	31.12.2022.		31.12.2021.	
	10%	(10%)	10%	(10%)
CHF	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
EUR	1,452	(1,452)	1,390	(1,390)
	1,452	(1,452)	1,390	(1,390)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2022	2021
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	30,493	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	7	100
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30,470	28,610
	79,645	77,815
 <i>Kamatnosna-varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potrazivanja iz specifičnih poslova		
Druga potrazivanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	79,645	77,815

Finansijske obaveze

Nekamatnosne

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

Dugoročne obaveze	4,835	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	265
	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Druge obaveze		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rezultat tekuće godine	0	0	0	0

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

u RSD 000

2022	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vred- nosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	24,599		24,599
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	27,294	(27,294)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	<u>5,894</u>		<u>5,894</u>
	<u>57,787</u>	<u>(27,294)</u>	<u>30,493</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 47 dana (2021. godina: 46 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2021. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 5,894 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 12,128 hiljada (31. decembra 2021. godine RSD 9,266 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 31 dana (u toku 2021. godine 47 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja

Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

					31.12.2022
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	60,970	18,675			79,645
Kamatonosna					0
	60,970	18,675	0	0	79,645
					U RSD
					31.12.2021
	Do tri meseca	Od tri meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	58,897	18,918			77,815

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

Kamatonosna

<u>58,897</u>	<u>18,918</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77,815</u>
---------------	---------------	----------	----------	----------	---------------

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

U RSD

31.12.2022

Dospeće finansijskih obaveza

	<u>Do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosne	12,364				12,364
Kamatonosne		2,521	4,835		7,356
	<u>12,364</u>	<u>2,521</u>	<u>4,835</u>	<u>0</u>	<u>19,720</u>

U RSD

31.12.2021

Dospeće finansijskih obaveza

	<u>Do tri meseca</u>	<u>Od tri meseca do jedne godine</u>	<u>Od 1 do 5 godina</u>	<u>Preko 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosne	9,266	266	525		10,057
Kamatonosne		2,767	7,371		10,138
	<u>9,266</u>	<u>3,033</u>	<u>7,896</u>	<u>0</u>	<u>20,195</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31. decembar 2022.		31. decembar 2021.	
	<u>Knjigovod- stvena vrednost</u>	<u>Fer vred- nost</u>	<u>Knjigovod- stvena vrednost</u>	<u>Fer vred- nost</u>
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0
Potrazivanja po osnovu prodaje	30,493	30,493	30,187	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslo- va	0	0	0	0
Druga potrazivanja	7	7	100	100
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	18,675	18,918	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30,470	30,470	28,610	28,610
	<u>79,645</u>	<u>79,645</u>	<u>77,815</u>	<u>77,815</u>
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	4,835	4,835	7,897	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,521	2,767	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	12,128	9,266	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	236	236	265	265
	<u>19,720</u>	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>	<u>20,195</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije

koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

44. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

45. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Direktor Društva doneo je odluku o odobravanju finansijskih izveštaja za 2022. godinu u kojoj je kao datum odobravanja naveden 28.02.2023. god.

Od događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi iziskivali obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje moramo navesti prisustvo okolnosti vezanih za događaje u Ukrajini. Rukovodstvo Društva je analiziralo situaciju u kojoj se Društvo nalazi po pitanju prethodnog i zaključilo da ne bi trebalo imati značajan negativan uticaj na poslovanje u narednom periodu.

Takođe, Rukovodstvo Društva sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja i procenilo je da ne postoji neizvesnost u pogledu sposobnosti društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja.

Izuzev pomenutog, nisu postojali drugi značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2022. godine i za godinu tada završenu.

46. DEVIZNI KURSEVI

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

	U RSD	
	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.
EUR	117,3224	117,5821
USD	110,1515	103,9262
GBP	132,7026	140,2626

U Beogradu

Dana 20.03.2023.

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Sanja Stanojević

Dragoslav
Radovanović
286797

Digitally signed by Dragoslav
Radovanović 286797
Date: 2023.03.23 09:23:22
+01'00'

Zakonski zastupnik

**Dragoslav
Radovanović**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU
POSLOVNI OBJEKTI A.D.

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

4.1. Opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture :

„POSLOVNI OBJEKTI“ je nastala podelom bivše RADNE ORGANIZACIJE ZA RAZVOJ, ODRŽAVANJE I ZAKUP POSLOVNOG PROSTORA, U KOME JE BILA RADNA JEDINICA (sa sedištem u Masarikovoj broj 5/II) a sedište RO u Njegoševoj br. 84/II.

Na osnovu Zaključka SAVETA ZAJEDNIČKOG FONDA POSLOVNOG PROSTORA OPŠTINA I GRADA i SAGLASNOSTI IZVRŠNOG SAVETA SKUPŠTINE GRADA BEOGRADA , od 20.11.1984. godine, u svojstvu Osnivača i po tada važećem ZAKONU O UDRUŽENOM RADU a po sprovedenom referendumu, zaključen je Samoupravni sporazum o promenama organizovanja Radne organizacije „Poslovni prostor“.

Na osnovu ovog Sporazuma, član 5 i 6, (koji je u to vreme po ZUR-u imao pravno svojstvo Osnivačkog akta) izvršen je spis „Poslovni objekti“ u sudski registar kod Okružnog Privrednog Suda Beograd, rešenjem Fi-2812/84 od 31.12.1984.godine, reg. uložak br. 1-2900-00.

Od 01.01.1985.godine, „Poslovni objekti“ sa sedištem u Beogradu, Masarikova br.5 posluje kao samostalna RO sa registrovanom delatnošću: tehničkog upravljanja i održavanja poslovnih zgrada.

Na osnovu Zakona o pretvaranju društvene svojine u druge oblike svojine (iz 1992.godine), izvršena je vlasnička transformacija prodajom društvenog kapitala, emitovanjem i upisom akcija u CHOV i „Poslovni objekti“ je registrovano u APR kao otvoreno akcionarsko društvo pod matičnim br. 07092806. Akcije su uključene na organizovano tržište hartija od vrednosti kod Beogradske berze.

U istorijatu „Poslovni Objekti“ AD, značajno i bitno je i sledeće:

Da je pravni neposredni predhodnik bivše RO“Poslovni prostor“ Gradsko 1970-tih stambeno preduzeće grada Beograda, iz 1970-tih godina, u čijem je sastavu, kao samostalne RO bila i „Poslovni prostor“, sa svojstvom OOUR-a, čija je delatnost bila izgradnja, razvoj održavanje i izdavanje u zakup poslovnog prostora.

OOUR „Poslovni prostor“, po tada važećem ZUR-u izdvaja se iz tadašnje RO Gradsko stambeno preduzeće u samostalnu „RO „Poslovni prostor“ sa sedištem u Beogradu Njegoševa 84/II.

U okviru RO“ Poslovni prostor“, nakon izdvajanja i Gradskog stambenog preduzeća, poslovi tehničkog upravljanja i održavanja poslovnog prostora obavljali su se u tadašnjoj Radnoj jedinici - Sektoru za održavanje poslovnih prostorija: sedište ovog Sektora bilo je na sadašnjoj adresi Masarikova br. 5/II.

Iz navedenih transformacija, pravni predhodnici „Poslovni Objekti“ AD, u poslovima iz sadašnje osnovne delatnosti su: bivša RO „Poslovni prostor“ sa tadašnjim sedištem u Beogradu Njegoševa 84/II i Gradsko Stambeno preduzeće. Osnivač ovih pravnih predhodnika je bio grad Beograd.

Poslovi tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja i održavanja poslovnih prostorija nastali su i razvijali se sa izgradnjom poslovnih zgrada u Beogradu: Palate „Beograd“ , Sava Centar, Terazije 3 Blok zgrada u ulici 27-oh marta i dr. u kojima Poslovni Objekti svoje usluge pruža od početka navedenih poslovnih zgrada.

Bitna je i činjenica da RO “Poslovni Objekti“, nakon navedene transformacije RO „Poslovni prostor“ podelom na dve samostalne RO, od 01.01.1985 godine posluje na tržištu samostalno i krajem 1985 godine RO “Poslovni Objekti“ ulazi u sistem tadašnjeg Složenog preduzeća Inex-Interexport u čijem je sastavu bilo preko 90 vrlo renomiranih preduzeća, kao što je tadašnji Inex-Hemofarm, i mnoge druge. U ovom sistemu

„Poslovni Objekti“ AD poslovala je pod nazivom: Inex-„Poslovni Objekti“, sa sadašnjom adresom i svoju osnovnu delatnost uspešno je razvijala u ovom sistemu.

“POSLOVNI OBJEKTI” je akcionarsko društvo bez društvenog kapitala., sa sedištem u Beogradu, u ul. Masarikovoj br.5/II

DELATNOST I REFERENCE

Društvo je specijalizovano za pružanje usluga organizacije upravljanja, tehničkog upravljanja, tekućeg i investicionog održavanja, uslužnog zanatstva u većim poslovnim zgradama i poslovnim objektima visokog komfora. Usluge se obavljaju preko usko specijalizovanih ekipa za sledeće usluge:

- Tehničko upravljanje poslovnim objektom u potpunosti sa organizacijom tehničkog održavanja svih instalacija, uređaja, opreme, postrojenja kao i Protokola o bezbednosti i funkcionisanju zgrade.

- Planiranje i organizacija plansko preventivnih aktivnosti za obavljanje Zakonom propisanih periodičnih pregleda instalacija, uređaja, opreme i postrojenja. Uspostavljanje i vođenje potrebne i obavezne tehničke dokumentacije za objekat.

- Tehničko održavanje elektro-mašinskih instalacija, uređaja, opreme i postrojenja kroz formu tekućeg održavanja, preventivnog održavanja, servisiranja , remontovanja, adaptacije, sanacije, rekonstrukcije.

- Tehničko upravljanje i održavanje se strukovno odnosi na:

- Sistemi, postrojenja i instalacije za klimatizaciju.
- Sistemi , postrojenja i instalacije za grejanje i hlađenje.
- Rashladna postrojenja i toplotne pumpe.
- Automatika za nadzor i upravljanje sistemima KGH.
- Trafo stanice, elektroenergetske instalacije, instalacije jake struje
- Električne instalacije i razvodni ormani.
- Instalacije slabe struje.
- Instalacije osvetljenja.
- Protivpožarne centrale i sistemi dojava požara sa instalacijama i sistemima za gašenje požara: hidrantska mreža, protivpožarni aparati.
 - Dizel električni agregati za rezervno i neprekidno napajanje.
 - Postrojenja za horizontalni transport (liftovi i pokretne stepenice).
 - Sistemi centralnog nadzora, video-nadzori, protivprovalni nazodri.
 - Telefonske centrale i instalacije.
 - Audio razglasni sistemi, interfonski i dozvini sistemi.
 - Instalacije vodovoda, uređaji za povišenje pritiska.
 - Instalacije kanalizacije.
 - Adaptacije i sanacije enterijera u prostorijama i prostorima (plafoni, zidovi podovi, sanitarni čvorovi).
 - Stolarski, bravarski i ostali zanatski radovi po potrebi.

POSLOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA

Usluge tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja se pruža u navedenim objektima stalnim prisustvom i neprekidnim dežurstvima za određenu vrstu usluga, preko svojih stručnih ekipa po vrsti usluga-specijalnosti.

- zamena brava, okova na prozorima, vratima i drugim otvorima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena izlivnih točućih mesta, armature /EK ventila, slavina, baterija i sl./, u zgradi poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena kofica i rešetki na slivnicima,
- čišćenje olučnjaka, rigola, olučnih cevi i sličnih delova,
- zamena prekidača, utikača, osigurača, sijalica, grla plafonjera, pozivnih zvona, sijalica i neonskih armatura u zgradu i poslovnom prostoru;
- opravka i zamena automata za stepenišno svetlo u zgradi;
- opravka i zamena okova, brava katanaca i drugih uredjaja za zatvaranje ormana i strujomera, vodomera, telefonske i televizijske instalacije u zgradi;
- opravka i zamena automata za zatvaranje ulaznih vrata zgrade;
- bojenje cevne mreže i grejnih tela u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka maski na grejnim telima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- održavanje hidrantskih instalacija u zgradi;
- punjenje protivpožarnih aparata određenom smesom;
- održavanje i opravka zajedničkih televizijskih i radio antena u zgradi;
- održavanje i zamena zastava koje pripadaju zgradi;
- zamena ogledala i ukrasa u lift kabini;
- drugi radovi u zgradi i poslovnoj prostoriji koji ne spadaju u investiciono održavanje;
- održavanje i opravka podova i pojedinačna zamena elemenata podova;
- održavanje elektro-instalacija, razvodnih tabli, zamena osigurača, utikača, prekidača i svetlosnih armatura i elektro-instalacija;
- održavanje, opravka i zamena sanitarnih uredjaja sa svim priključcima i delovima koji su ugrađeni u poslovne prostorije;
- održavanje i opravka roletni na prozorima i drugim otvorima;
- održavanje, opravka i zamena električnih bojlera;
- zamena stakla i gita na prozorima, vratima i drugim zastakljenim površinama
- održavanje, opravka i zamena svih vrsta sanitarnih armatura i točenih slavina;
- održavanje, opravka i zamena vodokotlića sa pripadajućim priborom, ispirnom cevi i drugim delovima za priključak na WC šolju i zamena dotrajalog plovka;
- zamena etažera, ogledala, lončića i sifona na sanitarnim uredjajima;
- održavanje, opravka i zamena brava, kvaka i drugih okova na vratima i prozorima;
- održavanje telefonskih instalacija;
- održavanje kanalizacionih cevi i sanitarnih uredjaja.
- saradjuje sa nadležnim inspekcijским službama i drugim državnim organima i odgovara za izvršenje naloga iz nadležnosti poslova za koje je odgovoran po Ugovorima.
- saradjuje sa gradskim preduzećima i ustanovama u oblasti komunalnih delatnosti;
- primenjuje propise u oblasti tehničkih normativa, standarda i atesta za instalacije, opremu, uredjaje i PPZ;
- poslovi iz oblasti klimatizacije i rashladnih postrojenja: servisiranje, pokravke, remont, priprema i startovanje za rashladnu sezonu, neprekidni nadzor i rukovanje i konzervacija na kraju sezone, u okviru stalnih Ugovora na objektima.

LICENCE

Izvodjačke licence za elektro-energetske instalacije, termo-tehničke instalacije, termo-energetske instalacije, mašinske instalacije-liftova (vertikalni transport):

453, 450, 430, 434

Projektanske licence za elektro-energetske instalacije, termo-tehničke instalacije, termo-energetske instalacije, mašinske instalacije-liftova (vertikalni transport):

352, 350, 330, 381

Licenca za profesionalnog upravnika

Licence:

- za vršenje poslova montaže, puštanje u rad, održav. sistema tehničke zaštite i obuka korisnika;

- za vršenje poslova projektovanja i nadzora nad izvođenjem sistema tehničke zaštite;

- za vršenje poslova planiranja sistema tehničke zaštite.

AKREDITACIJE

-periodično kontrolisanje instalacije hidrantske mreže,
-periodično kontrolisanje instalacija i uređaja za automatsko otkrivanje i dojavu požara;

-periodično kontrolisanje instalacija i uređaja za gašenje požara;

-periodično kontrolisanje instalacija za odvođenje dima i toplote.

SERTIFIKATI

Akcionarsko društvo je sertifikovalo svoj sistem menadžmenta kvalitetom:

SRPS ISO 9001:2015;

SRPS EN ISO 50001:2018;

SRPS ISO 45001:2018;

SRPS ISO 14001:2015.

OBUČENOST

Atestirani zavarivači

Sertifikati za rukovanje i održavanje i praćenje rada opreme sledećih proizvođača:

WEISHAUPT (gorionici i sistemi grejanja)

CARRIER (oprema za grejanje i klimatizaciju)

SIEMENS (automatika)

AERMEC (klima komore i ventilatori)

KVALIFIKACIONA STRUKTURA

Preduzeće ima zaposleno 67 radnika raznih kvalifikacija:

VSS =7, VŠS=2, SSS=30, VK=3, KV=25

Zanimanja: električari, bravari, mašinbravari, automatičari, stolari, vodoinstalateri, tapetari, grejači, frigoristi, liftadžije, ekonomisti

TEHNIČKO ODRŽAVANJE U POSLOVNIM ZGRADAMA

- Organizacija tehničkog održavanja: broj radnika, obaveze, evidencije
- Komunikacija sa javnim preduzećima i autsors uslugama
- Organizacija održavanja higijene
- Organizacija fto obezbeđenja
- Upravljanje zgradama: obračun i raspodela troškova za zakupce, korisnike i investitore
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju i vođenje knjige evidencije o stanju i izvršenim probama panicne rasvete, a prema vazecim propisima.
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju sistema za nadpritisak u stepenismom prostoru u slucaju požara, vođenje knjige evidencije o izvršenim probama i stanju sistema prema vazecim propisima.
- Kontrola rada i ciscenje PP klapni i vođenje knjige evidencije o stanju i ciscenju PP klapni, a prema vazecim propisima.
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju sistema za održavanje pritiska u hidrantskoj i vodovodnoj mreži, vođenje knjige evidencije o stanju i servisiranju sistema prema vazecim propisima.
- Kontrola rada i održavanje diktir sistema za održavanje pritiska u sistemu za grejanje i hladjenje
- Kontrola rada, nedeljne probe održavanje dizel agregata i rezervoara za D2, kontrola i obezbedjivanje dovoljne kolicine D2, kao i vođenje knjige evidencije prema vazecim propisima.
- Kontrola, održavanje i vođenje knjige evidencije za gromobrasku instalaciju, a prema vazecim propisima.
- Kontrola, održavanje i evidencija instalacija za izjednačavanje potencijala.
- Kontrola i održavanje centralnog video nadzora i vođenje evidencije.
- Kontrola rada i održavanje liftovskog posrojenja sa vođenjem knjige za svaki lift.
- Kontrola rada, održavanje i vođenje evidencije o radu rashladnih masina.
- Kontrola omeksavane vode za grejanje i hladjenje, regeneracija mase za omeksavanje, dopunjavanje soli i vođenje evidencije o utrosenoj kolicini vode i soli.
- Pracenje spoljnih temperatura, iskljucenje i ukljucivanje odgovarajucih sistema za grejanje ili hladjenje u toku 0-24h.
- Praćenje rada klima komora i pumpi.
- Redovno pranje i zamena filtera u klima komorama
- Pracenje rada trafo stanice i razvodnih ormara u toku 0-24h.
- Pracenje rada stabilme instalacije za dojavu požara, održavanje automatskih i rucnih javljaca, PP centrale i racunara, vođenje kontrolne knjige pregleda i ispitivanja.
- Periodicni pregled stabilne instalacije za dojavu požara i vođenje odgovarajućeg zapisnika.
- Ispitivanje i periodični pregled sudova pod pritiskom i vođenje knjige evidencije.
- Ispitivanje i periodični pregled sigurnosnih ventila i vođenje evidencije.

4.2. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, podaci relevantni za procenu stanja imovine društva kao i informacije o kadrovskim pitanjima:

Prikaz razvoja poslovanja Društva:

Razvoj Društva se bazira na ugovorenim poslovima za tekuće održavanje i tehničko upravljanje poslovnih objekata i vanrednim poslovima po tenderima iz naše oblasti poslovanja.

Prikaz rezultata poslovanja Društva:

Na osnovu potpisanih ugovora i vanrednih poslova imali smo stabilno poslovanje.

Finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi:

Rezultati poslovanja zavise od ispunjenja ugovorenih poslova i vanrednih poslova na tenderima.

Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine Društva:

Po knjigovodstvenim podacima imovina Društva iznosi 11.856 (u hiljadama dinara)

Informacije o kadrovskim pitanjima:

Kadrovsku politiku vodi Generalni direktor sa svojim Izvršnim direktorima. Ona se sastoji u tome da se odgovorni poslovi koje obavljamo trenutno vrše sa minimalnim potrebnim brojem radnika. S' obzirom na prirodni odliv shodno jednim ili oba stečena prava za odlazak u penziju, vrši se prijem radnika pod uslovom da su svi postojeći Ugovori i poslovi na snazi. Podstiče se politika zapošljavanja mladih kvalifikovanih radnika umesto onih koji odlaze iz gore navedenih razloga.

U svrhu što preglednijeg prikaza razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja firme prikazujemo sledeće izvode obrazaca finansijskih izveštaja:

BILANS STANJA na dan 31.12.2022

-u hiljadama di-
nara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina	Razlike: tekuća-prethodna	%Razlike: tekuća-prethodna
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001	0	0	0	0.00%
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	14614	11856	-2758	-18.87%
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0.00%
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	0	0	0	0.00%
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	0	0	0	0.00%
013	3. Gudvil	0006	0	0	0	0.00%

015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007	0	0	0	0.00%
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008	0	0	0	0.00%
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14614	11856	-2758	-18.87%
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	1572	1504	-68	-4.33%
023	2. Postrojenja i oprema	0011	5590	4776	-814	-14.56%
024	3. Investicione nekretnine	0012	0	0	0	0.00%
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	7452	5576	-1876	-25.17%
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	0	0	0	0.00%
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	0	0	0	0.00%
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016	0	0	0	0.00%
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	0	0	0	0.00%
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0.00%
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019	0	0	0	0.00%
040 (deo), 041 (deo), 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020	0	0	0	0.00%
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021	0	0	0	0.00%
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022	0	0	0	0.00%
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023	0	0	0	0.00%
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024	0	0	0	0.00%
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025	0	0	0	0.00%
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026	0	0	0	0.00%
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	0	0	0	0.00%
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	0	0	0	0.00%
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029	251	250	-1	-0.40%
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	85179	84987	-192	-0.23%
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	293	285	-8	-2.73%
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	0	0	0	0.00%
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	0	0	0	0.00%
13	3. Roba	0034	0	0	0	0.00%
150, 152 i	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	293	285	-8	-2.73%

154		5				
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	0	0	0	0.00%
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037	0	0	0	0.00%
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	30187	30493	306	1.01%
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	30187	30493	306	1.01%
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040	0	0	0	0.00%
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041	0	0	0	0.00%
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042	0	0	0	0.00%
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043	0	0	0	0.00%
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	2559	3316	757	29.58%
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	336	1133	797	237.20%
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	2223	2183	-40	-1.80%
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	0	0	0	0.00%
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	18918	18675	-243	-1.28%
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049	0	0	0	0.00%
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050	0	0	0	0.00%
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051	0	0	0	0.00%
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052	0	0	0	0.00%
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053	0	0	0	0.00%
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054	1	2	1	100.00%
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055	0	0	0	0.00%
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056	18917	18673	-244	-1.29%
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057	28610	30470	1860	6.50%
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	4612	1748	-2864	-62.10%
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	100044	97093	-2951	-2.95%
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060	2450	1662	-788	-32.16%
	PASIVA					0.00%
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	62518	62725	207	0.33%
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	3077	3077	0	0.00%
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403	0	0	0	0.00%
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404	0	0	0	0.00%
32	IV. REZERVE	0405	464	464	0	0.00%
330 i po-tražni saldo	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG	0406	0	0	0	0.00%

računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	SVEOBUHVAATNOG REZULTATA					
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	040 7	0	0	0	0.00%
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	040 8	58977	5918 4	207	0.35%
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	040 9	58677	5897 7	300	0.51%
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	041 0	300	207	-93	-31.00%
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	041 1	0	0	0	0.00%
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	041 2	0	0	0	0.00%
350	1. Gubitak ranijih godina	041 3	0	0	0	0.00%
351	2. Gubitak tekuće godine	041 4	0	0	0	0.00%
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	041 5	7897	4835	-3062	-38.77%
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)	041 6	0	0	0	0.00%
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	041 7	0	0	0	0.00%
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	041 8	0	0	0	0.00%
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	041 9	0	0	0	0.00%
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	042 0	7897	4835	-3062	-38.77%
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	042 1	0	0	0	0.00%
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	042 2	0	0	0	0.00%
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	042 3	0	0	0	0.00%
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	042 4	7372	4835	-2537	-34.41%
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	042 5	0	0	0	0.00%
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	042 6	0	0	0	0.00%
419	7. Ostale dugoročne obaveze	042 7	525	0	-525	-100.00%
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	042 8	0	0	0	0.00%
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	042 9	0	0	0	0.00%
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	043 0	0	0	0	0.00%
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	043 1	29629	2953 3	-96	-0.32%
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	043 2	0	0	0	0.00%
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	043 3	2767	2521	-246	-8.89%
420 (deo) i 421	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	043 4	0	0	0	0.00%

(deo)						
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zav- isnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	043 5	0	0	0	0.00%
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	043 6	0	0	0	0.00%
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	043 7	2767	2521	-246	-8.89%
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	043 8	0	0	0	0.00%
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	043 9	0	0	0	0.00%
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	044 0	0	0	0	0.00%
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	044 1	7	1	-6	-85.71%
43, osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	044 2	9266	1212 8	2862	30.89%
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	044 3	0	0	0	0.00%
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	044 4	0	0	0	0.00%
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	044 5	8960	1182 0	2860	31.92%
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	044 6	0	0	0	0.00%
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	044 7	0	0	0	0.00%
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	044 8	306	308	2	0.65%
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	044 9	17589	1488 3	-2706	-15.38%
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	045 0	16224	1106 1	-5163	-31.82%
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	045 1	1365	3822	2457	180.00%
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	045 2	0	0	0	0.00%
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMEN- JENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	045 3	0	0	0	0.00%
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZ- GRANIČENJA	045 4	0	0	0	0.00%
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	045 5	0	0	0	0.00%
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	045 6	10004 4	9709 3	-2951	-2.95%
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	045 7	2450	1662	-788	-32.16%

**BILANS USPEHA za period od 01.01.
do 31.12.2022**

-u hiljadama di-
nara-

Grupa račun a, račun	POZICIJA	AO P	Prethodn a godina	Tekuća godina	Razlike: tekuća-prethodn a	%Razlike: tekuća-prethodna
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	100 1	232,974	235,43 6	2,462	1.05%
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	100 2	0	0	0	0.00%
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	100 3	0	0	0	0.00%
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	100 4	0	0	0	0.00%
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I US- LUGA (1006 + 1007)	100 5	232,974	235,43 6	2,462	1.05%
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na do- maćem tržištu	100 6	232,974	235,43 6	2,462	1.05%
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inos- tranom tržištu	100 7	0	0	0	0.00%
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	100 8	0	0	0	0.00%
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NE- DOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	100 9	0	0	0	0.00%
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NE- DOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	101 0	0	0	0	0.00%
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	101 1	0	0	0	0.00%
68, osim 683, 685 i 656	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	101 2	0	0	0	0.00%
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	101 3	235,197	237,54 4	2,347	0.99%
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	101 4	0	0	0	0.00%
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I EN- ERGIJE	101 5	38,454	56,657	18,203	32.13%
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	101 6	131,386	121,67 4	-9,712	-7.98%
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	101 7	106,488	101,76 9	-4,719	-4.64%
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	101 8	17,692	16,351	-1,341	-8.20%
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	101 9	7,206	3,554	-3,652	-102.76%
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	102 0	2,626	2,758	132	4.79%
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	102 1	0	0	0	0.00%
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	102 2	47,426	42,865	-4,561	-10.64%
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	102 3	0	0	0	0.00%
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	102 4	15,305	13,590	-1,715	-12.62%
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	102 5	0	0	0	0.00%

	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	102 6	-2,223	-2,108	115	-5.46%
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	102 7	108	309	201	65.05%
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	102 8	0	0	0	0.00%
662	II. PRIHODI OD KAMATA	102 9	95	289	194	67.13%
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	103 0	13	20	7	35.00%
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	103 1	0	0	0	0.00%
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	103 2	442	323	-119	-36.84%
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	103 3	0	0	0	0.00%
562	II. RASHODI KAMATA	103 4	195	90	-105	-116.67%
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	103 5	0	39	39	100.00%
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	103 6	247	194	-53	-27.32%
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	103 7	0	0	0	0.00%
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	103 8	-334	-14	320	-2285.71%
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	103 9	2,673	2,323	-350	-15.07%
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	104 0	1,096	803	-293	-36.49%
67	J. OSTALI PRIHODI	104 1	1,568	786	-782	-99.49%
57	K. OSTALI RASHODI	104 2	228	41	-187	-456.10%
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	104 3	237,323	238,854	1,531	0.64%
	L.J. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	104 4	236,963	238,711	1,748	0.73%
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	104 5	360	143	-217	-151.75%
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	104 6	0	0	0	0.00%
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	104 7	0	106	106	100.00%
59- 69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	104 8	0	0	0	0.00%
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	104 9	360	249	-111	-44.58%
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	105 0	0	0	0	0.00%
	S. POREZ NA DOBITAK				0	0.00%
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	105 1	0	40	40	100.00%
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	105 2	60	2	-58	-2900.00%
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	105 3	0	0	0	0.00%
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	105 4	0	0	0	0.00%
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	105 5	300	207	-93	-44.93%
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	105 6	0	0	0	0.00%

I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	105 7			0	0.00%
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	105 8			0	0.00%
III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	105 9			0	0.00%
IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	106 0			0	0.00%
V. ZARADA PO AKCIJI				0	0.00%
1. Osnovna zarada po akciji	106 1			0	0.00%
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	106 2			0	0.00%

Finansijski pokazatelji i racio analiza

Finansijski pokazatelji i racio brojevi predstavljaju odnose ili relacije karakterističnih veličina bilansa stanja i bilansa uspeha koji su od značaja za ocenu finansijskog statusa, rentabilnosti i upravljanja pravnim licem. Poslovni objekti ad obelodanjuju sledeće racio brojeve:

Analiza finansijskih pokazatelja	31.12.202 1	31.12.202 2	Apso- lutna razlika	Rela- tivna razlika
Analiza racia likvidnosti				
Racio tekuće likvidnosti	2.87	2.88	0.00	0.10%
Redukovani racio likvidnosti	2.86	2.87	0.00	0.11%
Pokazatelji imovinske strukture				
NOK	55,801	55,704	-97	-0.17%
Analiza racia solventnosti				
Racio pokrića stalne imovine kapitalom	4.28	5.29	1.01	23.67%
Racio pokrića zaliha NOK-om	190.45	195.45	5.01	2.63%
Racio pokrića obrtne imovine NOK-om	0.66	0.66	0.00	0.05%
Analiza racia izvora finansiranja				
Racio sigurnosti dugoročnih poverilaca	0.13	0.08	-0.05	-38.98%
Racio sigurnosti svih poverilaca	0.60	0.55	-0.05	-8.72%
Analiza racia obrta				
Racio obrta ukupne poslovne imovine	2.17	2.39	0.22	10.26%
Racio obrta kapitala	3.51	3.76	0.25	7.10%
Racio obrta tekuće imovine	2.33	2.77	0.44	18.90%
Racio obrta zaliha	875.84	814.66	-61.18	-6.99%
Koeficijent obrta kupaca	7.9	7.8	-0.16	-2.01%
Racio obrta potraživanja od kupaca	46.09	47.04	0.94	2.05%
Prosečno vreme isplate obaveza prema dobavljačima	7.8	11.9	4.18	53.83%
Racio obrta obaveza prema	47.03	30.58	-16.46	-34.99%

dobavljačima				
Analiza rentabiliteta				
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0.48%	0.33%	-0.15%	-31.23%
Stopa prinosa na ukupna sredstva	0.30%	0.21%	-0.09%	-28.90%
EBITDA	2,626	2,758	132	0.05026 7

4.3. Ulaganje u zaštitu životne sredine:

3.1 Društvo nema poslovne zgrade u vlasništvu, ali se ponaša u skladu sa svim postojećim zakonskim propisima u smislu odlaganja otpada proisteklih iz usluge održavanja elektro-mašinskih sistema.

4.4. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

- Sednica Nadzornog odbora , održana 16.03.2023. godine
- Redovna godišnja Skupština društva, biće održana 18.04.2023. godine.

4.5. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva:

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Očekuje se promena u poslovnoj politici u narednom periodu, u tom smislu što će se poslovanje Društva bazirati na postojećim (važećim) Ugovorima i na dobijanju novih poslova na raspisanim tenderima iz našeg opsega poslovanja, a i na drastičnom smanjenju svih troškova poslovanja Društva počev od ličnih dohodaka pa do svih ostalih materijalnih troškova neophodnih za normalno funkcionisanje Društva.

Opis promena u poslovnim politikama Društva:

Glavne promene su već nabrojane i sastoje se u sledećem:

- Zadržavanje svih postojećih ugovorenih poslova na novim tenderima za te poslove
- Učestvovanje na novim tenderima za nove poslove
- Smanjenje svih troškova-fiksni i varijabilni

4.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

-Uspešno izvršena nadzorna provera IMS:

SRPS ISO 9001:2015;

SRPS EN ISO 50001:2018;

SRPS ISO 45001:2018;

SRPS ISO 14001:2015.

-Ostvarena akreditacija ATS i dobijanje rešenja MUPa za oblast protivpožarne delatnosti

-Prekvalifikacija i dokvalifikacija radnika.

4.7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija:

U toku 2022. godine nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

4.8. Postojanje ogranaka:

Društvo nema formirane ogranke.

Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje Društva izloženo:

4.9. Glavni rizik u poslovanju Društva se sastoji u zadržavanju svih postojećih poslova koje smo do sada obavljali i ponovljenih novih tendera za te iste poslove. U tom smislu se vodi racionalna i realna politika u oblasti cena i materijalnih troškova za raspisane tendere. Posle toga dolazi i rizik u naplati svih potraživanja za obavljene poslove, pa u tom smislu i izmirenja svih obaveza Društva kako prema radnicima tako i prema svim dobavljačima. U tom smislu se kao krajnja mera koriste pravne mere tj. naplata sudskim putem za sve izvršene, a nenaplaćene usluge u predviđenom roku.

Došlo je do potrebe drastičnog smanjenja svih troškova u stalnim poslovima tekućeg održavanja i upravljanja objektima za njihovo normalno funkcionisanje. Sfera u kojoj bismo nadoknadili umanjeње sredstava iz tekućeg poslovanja jeste oblast vanrednih poslova kao finansijski instrument za povećanje ukupnih prihoda i smanjenju finansijskih rizika

4.10 Finansijski instrumenti:

Kategorije finansijskih instrumenata

	<u>2022</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2021</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	30,493	30,187
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	7	100
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30,470	28,610
	<u>79,645</u>	<u>77,815</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	4,835	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	265
	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.

4.11. Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima:

Ciljevi Društva su zadržavanje poslova tekućeg održavanja na starim objektima, a po novim tenderima i novi poslovi tj. novi tenderi, a shodno našoj osnovnoj delatnosti pored normalnog funkcionisanja svih objekata potrebno je izmirivati i sve obaveze prema dobavljačima. Politika kojom to želimo da postignemo je politika cena tj. smanjenje visine naknade za stare i nove poslove i svih drugih materijalnih troškova koji padaju na teret Društva, a za izmirenja obaveza prema dobavljačima vodi se politika povećane naplate svih dugovanja, tj. naplate sudskim putem.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	<i>u RSD 000</i>			
	31.12.2022.		31.12.2021.	
	<u>Sredstva</u>	<u>Obaveze</u>	<u>Sredstva</u>	<u>Obaveze</u>
EUR	16.134	1,614	16,164	2,262
	<u>16,134</u>	<u>1,614</u>	<u>16,164</u>	<u>2,262</u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. 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 kursovima 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.

	31.12.2022.		31.12.2021	
	10%	(10%)	10%	(10%)
EUR	1,452	(1,452)	1,390	(1,390)
	1,452	(1,452)	1,390	(1,390)

u RSD 000

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze jer je ugovorena kamatna stopa fiksna.

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

2022	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
<i>Nedospela potraživanja od kupaca</i>	24.599		24,599-
<i>Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca</i>	27,294	(27,294)	-
<i>Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca</i>	5,894		5,894
	57,787	(27,294)	30,493

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 5.894 hiljada jer je utvrdilo da značajan iznos ovih potraživanja nije stariji od 60 dana, da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 12,128 hiljada (31. decembra 2021. godine RSD 9,266 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 31 dana (u toku 2021. godine 47 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31. decembar 2022.		31. decembar 2021.	
	<u>Knjigovod- stvena vrednost</u>	<u>Fer vred- nost</u>	<u>Knjigovod- stvena vrednost</u>	<u>Fer vred- nost</u>
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0
Potrazivanja po osnovu pro- daje	30,493	30,493	30,187	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0
Druga potrazivanja	7	7	100	100
Kratkorocni finansijski plas- mani	18,675	18,675	18,918	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotov- ina	30,470	30,470	28,610	28,610
	<u>79,645</u>	<u>79,645</u>	<u>77,815</u>	<u>77,815</u>
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	4,835	4,835	7,897	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,521	2,767	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	12,128	9,266	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	236-	236-	265	265
	<u>19,720</u>	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>	<u>20,195</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti

finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena.

Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2022.godine ima učešće u sudskim sporovima prema drugim pravnim i fizičkim licima u svojstvu tužioca.

Naknadni događaji

Od događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi iziskivali obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje možemo navesti okolnosti vezane za događaje u Ukrajini. Rukovodstvo Društva je analiziralo situaciju u kojoj se Društvo nalazi po pitanju prethodnog i zaključilo da ne bi trebalo imati značajan negativan uticaj na poslovanje u narednom periodu.

Takođe, Rukovodstvo Društva sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja i procenilo je da ne postoji neizvesnost u pogledu sposobnosti društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja.

Izuzev pomenutog, nisu postojali drugi značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2022. godine i za godinu tada završenu.

4.12. Izveštaj o korporativnom upravljanju

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

U skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima (u daljem tekstu „Zakon”) i članom 35. Zakona o računovodstvu Poslovni objekti ad, Beograd izjavljuje da primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije (*“Sl. glasnik RS”, br. 99/2012*), Odbor direktora Društva se stara o primeni kodeksom uspostavljenih principa, prati njegovo sprovođenje i usklađenost organizacije i delovanja Društva sa Kodeksom i Zakonom

-Sistem internih kontrola i nadzora sastoji se od svih mera i metoda koje se primenjuju u Društvu u cilju obezbeđenja njegovih sredstava, unapređenja tačnosti i pouzdanosti knjigovodstvenih i operativnih podataka, smanjivanja rizika u vezi sa finansijskim izveštavanjem, poštovanja procedura, standarda, zakona i propisa.

-Poslovi unutrašnjeg nadzora i interne kontrole obuhvataju:

Kontrolu usklađenosti poslovanja Društva sa zakonom, drugim propisima i aktima Društva; Nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštavanjem; Proveru sprovođenja politika upravljanja rizicima;

Praćenje usklađenosti organizacije i delovanja Društva sa kodeksom korporativnog upravljanja;

Vrednovanje politika i procesa u Društvu, kao i predlaganje njihovog unapređenja.

-Revizija finansijskih izveštaja , sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

- U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

-A.D. je organizovano kao dvodomno Društvo. Korporativno upravljanje i nadležnost organa Generalnog direktora i Izvršnih direktora i nadležnost Nadzornog organa i Skupštine regulisani su Statutom. Sve odluke se predlažu, usaglašavaju i donose po utvrđenoj nadležnosti Organa uz poštovanje zakona i poslovnog interesa A.D. kao pravnog subjekta i akcionara.

-Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola kao i raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Takođe , i u odboru direktora i u Skupštini Društva imamo pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom osnovu i da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja.Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

Dragoslav
Radovanović 286797

Digitally signed by Dragoslav
Radovanović 286797
Date: 2023.04.07 08:15:51 +02'00'

Dragoslav Radovanović,direktor

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU
POSLOVNI OBJEKTI A.D.

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

4.1. Opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture :

„POSLOVNI OBJEKTI“ je nastala podelom bivše RADNE ORGANIZACIJE ZA RAZVOJ, ODRŽAVANJE I ZAKUP POSLOVNOG PROSTORA, U KOME JE BILA RADNA JEDINICA (sa sedištem u Masarikovoj broj 5/II) a sedište RO u Njegoševoj br. 84/II.

Na osnovu Zaključka SAVETA ZAJEDNIČKOG FONDA POSLOVNOG PROSTORA OPŠTINA I GRADA i SAGLASNOSTI IZVRŠNOG SAVETA SKUPŠTINE GRADA BEOGRADA , od 20.11.1984. godine, u svojstvu Osnivača i po tada važećem ZAKONU O UDRUŽENOM RADU a po sprovedenom referendumu, zaključen je Samoupravni sporazum o promenama organizovanja Radne organizacije „Poslovni prostor“.

Na osnovu ovog Sporazuma, član 5 i 6, (koji je u to vreme po ZUR-u imao pravno svojstvo Osnivačkog akta) izvršen je spis „Poslovni objekti“ u sudski registar kod Okružnog Privrednog Suda Beograd, rešenjem Fi-2812/84 od 31.12.1984.godine, reg. uložak br. 1-2900-00.

Od 01.01.1985.godine, „Poslovni objekti“ sa sedištem u Beogradu, Masarikova br.5 posluje kao samostalna RO sa registrovanom delatnošću: tehničkog upravljanja i održavanja poslovnih zgrada.

Na osnovu Zakona o pretvaranju društvene svojine u druge oblike svojine (iz 1992.godine), izvršena je vlasnička transformacija prodajom društvenog kapitala, emitovanjem i upisom akcija u CHOV i „Poslovni objekti“ je registrovano u APR kao otvoreno akcionarsko društvo pod matičnim br. 07092806. Akcije su uključene na organizovano tržište hartija od vrednosti kod Beogradske berze.

U istorijatu „Poslovni Objekti“ AD, značajno i bitno je i sledeće:

Da je pravni neposredni predhodnik bivše RO „Poslovni prostor“ Gradsko 1970-tih stambeno preduzeće grada Beograda, iz 1970-tih godina, u čijem je sastavu, kao samostalne RO bila i „Poslovni prostor“, sa svojstvom OOUR-a, čija je delatnost bila izgradnja, razvoj održavanje i izdavanje u zakup poslovnog prostora.

OOUR „Poslovni prostor“, po tada važećem ZUR-u izdvaja se iz tadašnje RO Gradsko stambeno preduzeće u samostalnu „RO „Poslovni prostor“ sa sedištem u Beogradu Njegoševa 84/II.

U okviru RO „Poslovni prostor“, nakon izdvajanja i Gradskog stambenog preduzeća, poslovi tehničkog upravljanja i održavanja poslovnog prostora obavljali su se u tadašnjoj Radnoj jedinici - Sektoru za održavanje poslovnih prostorija: sedište ovog Sektora bilo je na sadašnjoj adresi Masarikova br. 5/II.

Iz navedenih transformacija, pravni predhodnici „Poslovni Objekti“ AD, u poslovima iz sadašnje osnovne delatnosti su: bivša RO „Poslovni prostor“ sa tadašnjim sedištem u Beogradu Njegoševa 84/II i Gradsko Stambeno preduzeće. Osnivač ovih pravnih predhodnika je bio grad Beograd.

Poslovi tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja i održavanja poslovnih prostorija nastali su i razvijali se sa izgradnjom poslovnih zgrada u Beogradu: Palate „Beograd“ , Sava Centar, Terazije 3 Blok zgrada u ulici 27-oh marta i dr. u kojima Poslovni Objekti svoje usluge pruža od početka navedenih poslovnih zgrada.

Bitna je i činjenica da RO „Poslovni Objekti“, nakon navedene transformacije RO „Poslovni prostor“ podelom na dve samostalne RO, od 01.01.1985 godine posluje na tržištu samostalno i krajem 1985 godine RO „Poslovni Objekti“ ulazi u sistem tadašnjeg Složenog preduzeća Inex-Interexport u čijem je sastavu bilo preko 90 vrlo renomiranih preduzeća, kao što je tadašnji Inex-Hemofarm, i mnoge druge. U ovom sistemu

„Poslovni Objekti“ AD poslovala je pod nazivom: Inex-„Poslovni Objekti“, sa sadašnjom adresom i svoju osnovnu delatnost uspešno je razvijala u ovom sistemu.

“POSLOVNI OBJEKTI” je akcionarsko društvo bez društvenog kapitala., sa sedištem u Beogradu, u ul. Masarikovoj br.5/II

DELATNOST I REFERENCE

Društvo je specijalizovano za pružanje usluga organizacije upravljanja, tehničkog upravljanja, tekućeg i investicionog održavanja, uslužnog zanatstva u većim poslovnim zgradama i poslovnim objektima visokog komfora. Usluge se obavljaju preko usko specijalizovanih ekipa za sledeće usluge:

- Tehničko upravljanje poslovnim objektom u potpunosti sa organizacijom tehničkog održavanja svih instalacija, uređaja, opreme, postrojenja kao i Protokola o bezbednosti i funkcionisanju zgrade.

- Planiranje i organizacija plansko preventivnih aktivnosti za obavljanje Zakonom propisanih periodičnih pregleda instalacija, uređaja, opreme i postrojenja. Uspostavljanje i vođenje potrebne i obavezne tehničke dokumentacije za objekat.

- Tehničko održavanje elektro-mašinskih instalacija, uređaja, opreme i postrojenja kroz formu tekućeg održavanja, preventivnog održavanja, servisiranja , remontovanja, adaptacije, sanacije, rekonstrukcije.

- Tehničko upravljanje i održavanje se strukovno odnosi na:

- Sistemi, postrojenja i instalacije za klimatizaciju.
- Sistemi , postrojenja i instalacije za grejanje i hlađenje.
- Rashladna postrojenja i toplotne pumpe.
- Automatika za nadzor i upravljanje sistemima KGH.
- Trafo stanice, elektroenergetske instalacije, instalacije jake struje
- Električne instalacije i razvodni ormani.
- Instalacije slabe struje.
- Instalacije osvetljenja.
- Protivpožarne centrale i sistemi dojava požara sa instalacijama i sistemima za gašenje požara: hidrantska mreža, protivpožarni aparati.
 - Dizel električni agregati za rezervno i neprekidno napajanje.
 - Postrojenja za horizontalni transport (liftovi i pokretne stepenice).
 - Sistemi centralnog nadzora, video-nadzori, protivprovalni nazodri.
 - Telefonske centrale i instalacije.
 - Audio razglasni sistemi, interfonski i dozvini sistemi.
 - Instalacije vodovoda, uređaji za povišenje pritiska.
 - Instalacije kanalizacije.
 - Adaptacije i sanacije enterijera u prostorijama i prostorima (plafoni, zidovi podovi, sanitarni čvorovi).
 - Stolarski, bravarski i ostali zanatski radovi po potrebi.

POSLOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA

Usluge tekućeg održavanja i tehničkog upravljanja se pruža u navedenim objektima stalnim prisustvom i neprekidnim dežurstvima za određenu vrstu usluga, preko svojih stručnih ekipa po vrsti usluga-specijalnosti.

- zamena brava, okova na prozorima, vratima i drugim otvorima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena izlivnih točućih mesta, armature /EK ventila, slavina, baterija i sl./, u zgradi poslovnoj prostoriji;
- opravka i zamena kofica i rešetki na slivnicima,
- čišćenje olučnjaka, rigola, olučnih cevi i sličnih delova,
- zamena prekidača, utikača, osigurača, sijalica, grla plafonjera, pozivnih zvona, sijalica i neonskih armatura u zgradu i poslovnom prostoru;
- opravka i zamena automata za stepenišno svetlo u zgradi;
- opravka i zamena okova, brava katanaca i drugih uredjaja za zatvaranje ormana i strujomera, vodomera, telefonske i televizijske instalacije u zgradi;
- opravka i zamena automata za zatvaranje ulaznih vrata zgrade;
- bojenje cevne mreže i grejnih tela u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- opravka maski na grejnim telima u zgradi i poslovnoj prostoriji;
- održavanje hidrantskih instalacija u zgradi;
- punjenje protivpožarnih aparata određenom smesom;
- održavanje i opravka zajedničkih televizijskih i radio antena u zgradi;
- održavanje i zamena zastava koje pripadaju zgradi;
- zamena ogledala i ukrasa u lift kabini;
- drugi radovi u zgradi i poslovnoj prostoriji koji ne spadaju u investiciono održavanje;
- održavanje i opravka podova i pojedinačna zamena elemenata podova;
- održavanje elektro-instalacija, razvodnih tabli, zamena osigurača, utikača, prekidača i svetlosnih armatura i elektro-instalacija;
- održavanje, opravka i zamena sanitarnih uredjaja sa svim priključcima i delovima koji su ugrađeni u poslovne prostorije;
- održavanje i opravka roletni na prozorima i drugim otvorima;
- održavanje, opravka i zamena električnih bojlera;
- zamena stakla i gita na prozorima, vratima i drugim zastakljenim površinama
- održavanje, opravka i zamena svih vrsta sanitarnih armatura i točenih slavina;
- održavanje, opravka i zamena vodokotlića sa pripadajućim priborom, ispirnom cevi i drugim delovima za priključak na WC šolju i zamena dotrajalog plovka;
- zamena etažera, ogledala, lončića i sifona na sanitarnim uredjajima;
- održavanje, opravka i zamena brava, kvaka i drugih okova na vratima i prozorima;
- održavanje telefonskih instalacija;
- održavanje kanalizacionih cevi i sanitarnih uredjaja.
- saradjuje sa nadležnim inspekcijским službama i drugim državnim organima i odgovara za izvršenje naloga iz nadležnosti poslova za koje je odgovoran po Ugovorima.
- saradjuje sa gradskim preduzećima i ustanovama u oblasti komunalnih delatnosti;
- primenjuje propise u oblasti tehničkih normativa, standarda i atesta za instalacije, opremu, uredjaje i PPZ;
- poslovi iz oblasti klimatizacije i rashladnih postrojenja: servisiranje, pokravke, remont, priprema i startovanje za rashladnu sezonu, neprekidni nadzor i rukovanje i konzervacija na kraju sezone, u okviru stalnih Ugovora na objektima.

LICENCE

Izvodjačke licence za elektro-energetske instalacije, termo-tehničke instalacije, termo-energetske instalacije, mašinske instalacije-liftova (vertikalni transport):

453, 450, 430, 434

Projektanske licence za elektro-energetske instalacije, termo-tehničke instalacije, termo-energetske instalacije, mašinske instalacije-liftova (vertikalni transport):

352, 350, 330, 381

Licenca za profesionalnog upravnika

Licence:

- za vršenje poslova montaže, puštanje u rad, održav. sistema tehničke zaštite i obuka korisnika;

- za vršenje poslova projektovanja i nadzora nad izvođenjem sistema tehničke zaštite;

- za vršenje poslova planiranja sistema tehničke zaštite.

AKREDITACIJE

-periodično kontrolisanje instalacije hidrantske mreže,
-periodično kontrolisanje instalacija i uređaja za automatsko otkrivanje i dojavu požara;

-periodično kontrolisanje instalacija i uređaja za gašenje požara;

-periodično kontrolisanje instalacija za odvođenje dima i toplote.

SERTIFIKATI

Akcionarsko društvo je sertifikovalo svoj sistem menadžmenta kvalitetom:

SRPS ISO 9001:2015;

SRPS EN ISO 50001:2018;

SRPS ISO 45001:2018;

SRPS ISO 14001:2015.

OBUČENOST

Atestirani zavarivači

Sertifikati za rukovanje i održavanje i praćenje rada opreme sledećih proizvođača:

WEISHAUPT (gorionici i sistemi grejanja)

CARRIER (oprema za grejanje i klimatizaciju)

SIEMENS (automatika)

AERMEC (klima komore i ventilatori)

KVALIFIKACIONA STRUKTURA

Preduzeće ima zaposleno 67 radnika raznih kvalifikacija:

VSS =7, VŠS=2, SSS=30, VK=3, KV=25

Zanimanja: električari, bravari, mašinbravari, automatičari, stolari, vodoinstalateri, tapetari, grejači, frigoristi, liftadžije, ekonomisti

TEHNIČKO ODRŽAVANJE U POSLOVNIM ZGRADAMA

- Organizacija tehničkog održavanja: broj radnika, obaveze, evidencije
- Komunikacija sa javnim preduzećima i autsors uslugama
- Organizacija održavanja higijene
- Organizacija fto obezbeđenja
- Upravljanje zgradama: obračun i raspodela troškova za zakupce, korisnike i investitore
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju i vođenje knjige evidencije o stanju i izvršenim probama panicne rasvete, a prema vazecim propisima.
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju sistema za nadpritisak u stepenisnom prostoru u slučaju požara, vođenje knjige evidencije o izvršenim probama i stanju sistema prema vazecim propisima.
- Kontrola rada i ciscenje PP klapni i vođenje knjige evidencije o stanju i ciscenju PP klapni, a prema vazecim propisima.
- Kontrola rada, održavanje u ispravnom stanju sistema za održavanje pritiska u hidrantskoj i vodovodnoj mreži, vođenje knjige evidencije o stanju i servisiranju sistema prema vazecim propisima.
- Kontrola rada i održavanje diktir sistema za održavanje pritiska u sistemu za grejanje i hladjenje
- Kontrola rada, nedeljne probe održavanje dizel agregata i rezervoara za D2, kontrola i obezbedjivanje dovoljne kolicine D2, kao i vođenje knjige evidencije prema vazecim propisima.
- Kontrola, održavanje i vođenje knjige evidencije za gromobrasku instalaciju, a prema vazecim propisima.
- Kontrola, održavanje i evidencija instalacija za izjednačavanje potencijala.
- Kontrola i održavanje centralnog video nadzora i vođenje evidencije.
- Kontrola rada i održavanje liftovskog posrojenja sa vođenjem knjige za svaki lift.
- Kontrola rada, održavanje i vođenje evidencije o radu rashladnih masina.
- Kontrola omeksavane vode za grejanje i hladjenje, regeneracija mase za omeksavanje, dopunjavanje soli i vođenje evidencije o utrosenoj kolicini vode i soli.
- Pracenje spoljnih temperatura, iskljucenje i ukljucivanje odgovarajucih sistema za grejanje ili hladjenje u toku 0-24h.
- Praćenje rada klima komora i pumpi.
- Redovno pranje i zamena filtera u klima komorama
- Pracenje rada trafo stanice i razvodnih ormara u toku 0-24h.
- Pracenje rada stabilme instalacije za dojavu požara, održavanje automatskih i rucnih javljaca, PP centrale i racunara, vođenje kontrolne knjige pregleda i ispitivanja.
- Periodicni pregled stabilne instalacije za dojavu požara i vođenje odgovarajućeg zapisnika.
- Ispitivanje i periodični pregled sudova pod pritiskom i vođenje knjige evidencije.
- Ispitivanje i periodični pregled sigurnosnih ventila i vođenje evidencije.

4.2. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, podaci relevantni za procenu stanja imovine društva kao i informacije o kadrovskim pitanjima:

Prikaz razvoja poslovanja Društva:

Razvoj Društva se bazira na ugovorenim poslovima za tekuće održavanje i tehničko upravljanje poslovnih objekata i vanrednim poslovima po tenderima iz naše oblasti poslovanja.

Prikaz rezultata poslovanja Društva:

Na osnovu potpisanih ugovora i vanrednih poslova imali smo stabilno poslovanje.

Finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi:

Rezultati poslovanja zavise od ispunjenja ugovorenih poslova i vanrednih poslova na tenderima.

Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine Društva:

Po knjigovodstvenim podacima imovina Društva iznosi 11.856 (u hiljadama dinara)

Informacije o kadrovskim pitanjima:

Kadrovsku politiku vodi Generalni direktor sa svojim Izvršnim direktorima. Ona se sastoji u tome da se odgovorni poslovi koje obavljamo trenutno vrše sa minimalnim potrebnim brojem radnika. S' obzirom na prirodni odliv shodno jednim ili oba stečena prava za odlazak u penziju, vrši se prijem radnika pod uslovom da su svi postojeći Ugovori i poslovi na snazi. Podstiče se politika zapošljavanja mladih kvalifikovanih radnika umesto onih koji odlaze iz gore navedenih razloga.

U svrhu što preglednijeg prikaza razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja firme prikazujemo sledeće izvode obrazaca finansijskih izveštaja:

BILANS STANJA na dan 31.12.2022

-u hiljadama di-
nara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Prethodna godina	Tekuća godina	Razlike: tekuća-prethodna	%Razlike: tekuća-prethodna
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001	0	0	0	0.00%
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	14614	11856	-2758	-18.87%
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0.00%
010	1. Ulaganja u razvoj	0004	0	0	0	0.00%
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	0	0	0	0.00%
013	3. Gudvil	0006	0	0	0	0.00%

015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007	0	0	0	0.00%
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008	0	0	0	0.00%
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14614	11856	-2758	-18.87%
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	1572	1504	-68	-4.33%
023	2. Postrojenja i oprema	0011	5590	4776	-814	-14.56%
024	3. Investicione nekretnine	0012	0	0	0	0.00%
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	7452	5576	-1876	-25.17%
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	0	0	0	0.00%
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015	0	0	0	0.00%
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016	0	0	0	0.00%
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017	0	0	0	0.00%
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0.00%
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019	0	0	0	0.00%
040 (deo), 041 (deo), 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020	0	0	0	0.00%
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021	0	0	0	0.00%
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022	0	0	0	0.00%
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023	0	0	0	0.00%
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024	0	0	0	0.00%
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025	0	0	0	0.00%
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026	0	0	0	0.00%
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	0	0	0	0.00%
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	0	0	0	0.00%
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029	251	250	-1	-0.40%
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	85179	84987	-192	-0.23%
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	293	285	-8	-2.73%
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	0	0	0	0.00%
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	0	0	0	0.00%
13	3. Roba	0034	0	0	0	0.00%
150, 152 i	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	293	285	-8	-2.73%

154		5				
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	003 6	0	0	0	0.00%
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	003 7	0	0	0	0.00%
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	003 8	30187	3049 3	306	1.01%
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	003 9	30187	3049 3	306	1.01%
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	004 0	0	0	0	0.00%
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	004 1	0	0	0	0.00%
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	004 2	0	0	0	0.00%
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	004 3	0	0	0	0.00%
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	004 4	2559	3316	757	29.58%
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	004 5	336	1133	797	237.20%
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	004 6	2223	2183	-40	-1.80%
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	004 7	0	0	0	0.00%
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	004 8	18918	1867 5	-243	-1.28%
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	004 9	0	0	0	0.00%
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	005 0	0	0	0	0.00%
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	005 1	0	0	0	0.00%
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	005 2	0	0	0	0.00%
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	005 3	0	0	0	0.00%
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	005 4	1	2	1	100.00%
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	005 5	0	0	0	0.00%
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	005 6	18917	1867 3	-244	-1.29%
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	005 7	28610	3047 0	1860	6.50%
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	005 8	4612	1748	-2864	-62.10%
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	005 9	10004 4	9709 3	-2951	-2.95%
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	006 0	2450	1662	-788	-32.16%
	PASIVA					0.00%
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	040 1	62518	6272 5	207	0.33%
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	040 2	3077	3077	0	0.00%
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	040 3	0	0	0	0.00%
306	III. EMISIONA PREMIJA	040 4	0	0	0	0.00%
32	IV. REZERVE	040 5	464	464	0	0.00%
330 i potražni saldo	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG	040 6	0	0	0	0.00%

računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	SVEOBUHVAATNOG REZULTATA					
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	040 7	0	0	0	0.00%
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	040 8	58977	5918 4	207	0.35%
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	040 9	58677	5897 7	300	0.51%
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	041 0	300	207	-93	-31.00%
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	041 1	0	0	0	0.00%
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	041 2	0	0	0	0.00%
350	1. Gubitak ranijih godina	041 3	0	0	0	0.00%
351	2. Gubitak tekuće godine	041 4	0	0	0	0.00%
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	041 5	7897	4835	-3062	-38.77%
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)	041 6	0	0	0	0.00%
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	041 7	0	0	0	0.00%
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	041 8	0	0	0	0.00%
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	041 9	0	0	0	0.00%
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	042 0	7897	4835	-3062	-38.77%
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	042 1	0	0	0	0.00%
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	042 2	0	0	0	0.00%
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	042 3	0	0	0	0.00%
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	042 4	7372	4835	-2537	-34.41%
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	042 5	0	0	0	0.00%
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	042 6	0	0	0	0.00%
419	7. Ostale dugoročne obaveze	042 7	525	0	-525	-100.00%
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	042 8	0	0	0	0.00%
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	042 9	0	0	0	0.00%
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	043 0	0	0	0	0.00%
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	043 1	29629	2953 3	-96	-0.32%
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	043 2	0	0	0	0.00%
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	043 3	2767	2521	-246	-8.89%
420 (deo) i 421	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	043 4	0	0	0	0.00%

(deo)						
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zav- isnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	043 5	0	0	0	0.00%
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	043 6	0	0	0	0.00%
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	043 7	2767	2521	-246	-8.89%
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	043 8	0	0	0	0.00%
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	043 9	0	0	0	0.00%
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	044 0	0	0	0	0.00%
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	044 1	7	1	-6	-85.71%
43, osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	044 2	9266	1212 8	2862	30.89%
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	044 3	0	0	0	0.00%
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	044 4	0	0	0	0.00%
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	044 5	8960	1182 0	2860	31.92%
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	044 6	0	0	0	0.00%
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	044 7	0	0	0	0.00%
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	044 8	306	308	2	0.65%
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	044 9	17589	1488 3	-2706	-15.38%
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	045 0	16224	1106 1	-5163	-31.82%
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	045 1	1365	3822	2457	180.00%
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	045 2	0	0	0	0.00%
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMEN- JENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	045 3	0	0	0	0.00%
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZ- GRANIČENJA	045 4	0	0	0	0.00%
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	045 5	0	0	0	0.00%
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	045 6	10004 4	9709 3	-2951	-2.95%
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	045 7	2450	1662	-788	-32.16%

**BILANS USPEHA za period od 01.01.
do 31.12.2022**

-u hiljadama di-
nara-

Grupa račun a, račun	POZICIJA	AO P	Prethodn a godina	Tekuća godina	Razlike: tekuća-prethodn a	%Razlike: tekuća-prethodna
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	100 1	232,974	235,43 6	2,462	1.05%
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	100 2	0	0	0	0.00%
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	100 3	0	0	0	0.00%
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	100 4	0	0	0	0.00%
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I US- LUGA (1006 + 1007)	100 5	232,974	235,43 6	2,462	1.05%
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na do- maćem tržištu	100 6	232,974	235,43 6	2,462	1.05%
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inos- tranom tržištu	100 7	0	0	0	0.00%
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	100 8	0	0	0	0.00%
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NE- DOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	100 9	0	0	0	0.00%
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NE- DOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	101 0	0	0	0	0.00%
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	101 1	0	0	0	0.00%
68, osim 683, 685 i 656	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	101 2	0	0	0	0.00%
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	101 3	235,197	237,54 4	2,347	0.99%
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	101 4	0	0	0	0.00%
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I EN- ERGIJE	101 5	38,454	56,657	18,203	32.13%
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	101 6	131,386	121,67 4	-9,712	-7.98%
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	101 7	106,488	101,76 9	-4,719	-4.64%
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	101 8	17,692	16,351	-1,341	-8.20%
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	101 9	7,206	3,554	-3,652	-102.76%
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	102 0	2,626	2,758	132	4.79%
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	102 1	0	0	0	0.00%
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	102 2	47,426	42,865	-4,561	-10.64%
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	102 3	0	0	0	0.00%
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	102 4	15,305	13,590	-1,715	-12.62%
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	102 5	0	0	0	0.00%

	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	102 6	-2,223	-2,108	115	-5.46%
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	102 7	108	309	201	65.05%
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	102 8	0	0	0	0.00%
662	II. PRIHODI OD KAMATA	102 9	95	289	194	67.13%
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	103 0	13	20	7	35.00%
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	103 1	0	0	0	0.00%
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	103 2	442	323	-119	-36.84%
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	103 3	0	0	0	0.00%
562	II. RASHODI KAMATA	103 4	195	90	-105	-116.67%
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	103 5	0	39	39	100.00%
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	103 6	247	194	-53	-27.32%
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	103 7	0	0	0	0.00%
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	103 8	-334	-14	320	-2285.71%
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	103 9	2,673	2,323	-350	-15.07%
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	104 0	1,096	803	-293	-36.49%
67	J. OSTALI PRIHODI	104 1	1,568	786	-782	-99.49%
57	K. OSTALI RASHODI	104 2	228	41	-187	-456.10%
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	104 3	237,323	238,854	1,531	0.64%
	L.J. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	104 4	236,963	238,711	1,748	0.73%
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	104 5	360	143	-217	-151.75%
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	104 6	0	0	0	0.00%
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	104 7	0	106	106	100.00%
59- 69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	104 8	0	0	0	0.00%
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	104 9	360	249	-111	-44.58%
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	105 0	0	0	0	0.00%
	S. POREZ NA DOBITAK				0	0.00%
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	105 1	0	40	40	100.00%
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	105 2	60	2	-58	-2900.00%
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	105 3	0	0	0	0.00%
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	105 4	0	0	0	0.00%
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	105 5	300	207	-93	-44.93%
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	105 6	0	0	0	0.00%

I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	105 7			0	0.00%
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	105 8			0	0.00%
III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	105 9			0	0.00%
IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	106 0			0	0.00%
V. ZARADA PO AKCIJI				0	0.00%
1. Osnovna zarada po akciji	106 1			0	0.00%
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	106 2			0	0.00%

Finansijski pokazatelji i racio analiza

Finansijski pokazatelji i racio brojevi predstavljaju odnose ili relacije karakterističnih veličina bilansa stanja i bilansa uspeha koji su od značaja za ocenu finansijskog statusa, rentabilnosti i upravljanja pravnim licem. Poslovni objekti ad obelodanjuju sledeće racio brojeve:

Analiza finansijskih pokazatelja	31.12.202 1	31.12.202 2	Apso- lutna razlika	Rela- tivna razlika
Analiza racia likvidnosti				
Racio tekuće likvidnosti	2.87	2.88	0.00	0.10%
Redukovani racio likvidnosti	2.86	2.87	0.00	0.11%
Pokazatelji imovinske strukture				
NOK	55,801	55,704	-97	-0.17%
Analiza racia solventnosti				
Racio pokrića stalne imovine kapitalom	4.28	5.29	1.01	23.67%
Racio pokrića zaliha NOK-om	190.45	195.45	5.01	2.63%
Racio pokrića obrtne imovine NOK-om	0.66	0.66	0.00	0.05%
Analiza racia izvora finansiranja				
Racio sigurnosti dugoročnih poverilaca	0.13	0.08	-0.05	-38.98%
Racio sigurnosti svih poverilaca	0.60	0.55	-0.05	-8.72%
Analiza racia obrta				
Racio obrta ukupne poslovne imovine	2.17	2.39	0.22	10.26%
Racio obrta kapitala	3.51	3.76	0.25	7.10%
Racio obrta tekuće imovine	2.33	2.77	0.44	18.90%
Racio obrta zaliha	875.84	814.66	-61.18	-6.99%
Koeficijent obrta kupaca	7.9	7.8	-0.16	-2.01%
Racio obrta potraživanja od kupaca	46.09	47.04	0.94	2.05%
Prosečno vreme isplate obaveza prema dobavljačima	7.8	11.9	4.18	53.83%
Racio obrta obaveza prema	47.03	30.58	-16.46	-34.99%

dobavljačima				
Analiza rentabiliteta				
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0.48%	0.33%	-0.15%	-31.23%
Stopa prinosa na ukupna sredstva	0.30%	0.21%	-0.09%	-28.90%
EBITDA	2,626	2,758	132	0.05026 7

4.3. Ulaganje u zaštitu životne sredine:

3.1 Društvo nema poslovne zgrade u vlasništvu, ali se ponaša u skladu sa svim postojećim zakonskim propisima u smislu odlaganja otpada proisteklih iz usluge održavanja elektro-mašinskih sistema.

4.4. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

- Sednica Nadzornog odbora , održana 16.03.2023. godine
- Redovna godišnja Skupština društva, biće održana 18.04.2023. godine.

4.5. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva:

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Očekuje se promena u poslovnoj politici u narednom periodu, u tom smislu što će se poslovanje Društva bazirati na postojećim (važećim) Ugovorima i na dobijanju novih poslova na raspisanim tenderima iz našeg opsega poslovanja, a i na drastičnom smanjenju svih troškova poslovanja Društva počev od ličnih dohodaka pa do svih ostalih materijalnih troškova neophodnih za normalno funkcionisanje Društva.

Opis promena u poslovnim politikama Društva:

Glavne promene su već nabrojane i sastoje se u sledećem:

- Zadržavanje svih postojećih ugovorenih poslova na novim tenderima za te poslove
- Učestvovanje na novim tenderima za nove poslove
- Smanjenje svih troškova-fiksni i varijabilni

4.6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

-Uspešno izvršena nadzorna provera IMS:

SRPS ISO 9001:2015;

SRPS EN ISO 50001:2018;

SRPS ISO 45001:2018;

SRPS ISO 14001:2015.

-Ostvarena akreditacija ATS i dobijanje rešenja MUPa za oblast protivpožarne delatnosti

-Prekvalifikacija i dokvalifikacija radnika.

4.7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija:

U toku 2022. godine nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

4.8. Postojanje ogranaka:

Društvo nema formirane ogranke.

Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje Društva izloženo:

4.9. Glavni rizik u poslovanju Društva se sastoji u zadržavanju svih postojećih poslova koje smo do sada obavljali i ponovljenih novih tendera za te iste poslove. U tom smislu se vodi racionalna i realna politika u oblasti cena i materijalnih troškova za raspisane tendere. Posle toga dolazi i rizik u naplati svih potraživanja za obavljene poslove, pa u tom smislu i izmirenja svih obaveza Društva kako prema radnicima tako i prema svim dobavljačima. U tom smislu se kao krajnja mera koriste pravne mere tj. naplata sudskim putem za sve izvršene, a nenaplaćene usluge u predviđenom roku.

Došlo je do potrebe drastičnog smanjenja svih troškova u stalnim poslovima tekućeg održavanja i upravljanja objektima za njihovo normalno funkcionisanje. Sfera u kojoj bismo nadoknadili umanjeње sredstava iz tekućeg poslovanja jeste oblast vanrednih poslova kao finansijski instrument za povećanje ukupnih prihoda i smanjenju finansijskih rizika

4.10 Finansijski instrumenti:

Kategorije finansijskih instrumenata

	<u>2022</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2021</u>
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	30,493	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	7	100
Kratkorocni finansijski plasmani	18,675	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30,470	28,610
	79,645	77,815
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	4,835	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	236	265
	19,720	20,195

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva.

4.11. Ciljevi i politike vezani za upravljanje finansijskim rizicima:

Ciljevi Društva su zadržavanje poslova tekućeg održavanja na starim objektima, a po novim tenderima i novi poslovi tj. novi tenderi, a shodno našoj osnovnoj delatnosti pored normalnog funkcionisanja svih objekata potrebno je izmirivati i sve obaveze prema dobavljačima. Politika kojom to želimo da postignemo je politika cena tj. smanjenje visine naknade za stare i nove poslove i svih drugih materijalnih troškova koji padaju na teret Društva, a za izmirenja obaveza prema dobavljačima vodi se politika povećane naplate svih dugovanja, tj. naplate sudskim putem.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	<i>u RSD 000</i>			
	31.12.2022.		31.12.2021.	
	<u>Sredstva</u>	<u>Obaveze</u>	<u>Sredstva</u>	<u>Obaveze</u>
EUR	16.134	1,614	16,164	2,262
	<u>16,134</u>	<u>1,614</u>	<u>16,164</u>	<u>2,262</u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra. 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 kursovima 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 kursovima 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.

	31.12.2022.		31.12.2021	
	10%	(10%)	10%	(10%)
EUR	1,452	(1,452)	1,390	(1,390)
	1,452	(1,452)	1,390	(1,390)

u RSD 000

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze jer je ugovorena kamatna stopa fiksna.

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

2022	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
<i>Nedospela potraživanja od kupaca</i>	24.599		24,599-
<i>Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca</i>	27,294	(27,294)	-
<i>Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca</i>	5,894		5,894
	57,787	(27,294)	30,493

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 5.894 hiljada jer je utvrdilo da značajan iznos ovih potraživanja nije stariji od 60 dana, da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 12,128 hiljada (31. decembra 2021. godine RSD 9,266 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 31 dana (u toku 2021. godine 47 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2022. i 31. decembra 2021. godine.

	31. decembar 2022.		31. decembar 2021.	
	<u>Knjigovod- stvena vrednost</u>	<u>Fer vred- nost</u>	<u>Knjigovod- stvena vrednost</u>	<u>Fer vred- nost</u>
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0	0	0	0
Potrazivanja po osnovu pro- daje	30,493	30,493	30,187	30,187
Potrazivanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0
Druga potrazivanja	7	7	100	100
Kratkorocni finansijski plas- mani	18,675	18,675	18,918	18,918
Gotovinski ekvivalenti i gotov- ina	30,470	30,470	28,610	28,610
	<u>79,645</u>	<u>79,645</u>	<u>77,815</u>	<u>77,815</u>
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	4,835	4,835	7,897	7,897
Kratkoročne finansijske obaveze	2,521	2,521	2,767	2,767
Obaveze iz poslovanja	12,128	12,128	9,266	9,266
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	236-	236-	265	265
	<u>19,720</u>	<u>19,720</u>	<u>20,195</u>	<u>20,195</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti

finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

Poreski rizici

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena.

Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Privrednog društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Privrednog društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Privrednom društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2022.godine ima učešće u sudskim sporovima prema drugim pravnim i fizičkim licima u svojstvu tužioca.

Naknadni događaji

Od događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi iziskivali obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje možemo navesti okolnosti vezane za događaje u Ukrajini. Rukovodstvo Društva je analiziralo situaciju u kojoj se Društvo nalazi po pitanju prethodnog i zaključilo da ne bi trebalo imati značajan negativan uticaj na poslovanje u narednom periodu.

Takođe, Rukovodstvo Društva sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja i procenilo je da ne postoji neizvesnost u pogledu sposobnosti društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja.

Izuzev pomenutog, nisu postojali drugi značajni događaji nakon izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili napomenama uz finansijske izveštaje sastavljene na dan 31. decembar 2022. godine i za godinu tada završenu.

4.12. Izveštaj o korporativnom upravljanju

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

U skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima (u daljem tekstu „Zakon”) i članom 35. Zakona o računovodstvu Poslovni objekti ad, Beograd izjavljuje da primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije (*“Sl. glasnik RS”, br. 99/2012*), Odbor direktora Društva se stara o primeni kodeksom uspostavljenih principa, prati njegovo sprovođenje i usklađenost organizacije i delovanja Društva sa Kodeksom i Zakonom

-Sistem internih kontrola i nadzora sastoji se od svih mera i metoda koje se primenjuju u Društvu u cilju obezbeđenja njegovih sredstava, unapređenja tačnosti i pouzdanosti knjigovodstvenih i operativnih podataka, smanjivanja rizika u vezi sa finansijskim izveštavanjem, poštovanja procedura, standarda, zakona i propisa.

-Poslovi unutrašnjeg nadzora i interne kontrole obuhvataju:

Kontrolu usklađenosti poslovanja Društva sa zakonom, drugim propisima i aktima Društva; Nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštavanjem; Proveru sprovođenja politika upravljanja rizicima;

Praćenje usklađenosti organizacije i delovanja Društva sa kodeksom korporativnog upravljanja;

Vrednovanje politika i procesa u Društvu, kao i predlaganje njihovog unapređenja.

-Revizija finansijskih izveštaja , sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

- U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva.

-A.D. je organizovano kao dvodomno Društvo. Korporativno upravljanje i nadležnost organa Generalnog direktora i Izvršnih direktora i nadležnost Nadzornog organa i Skupštine regulisani su Statutom. Sve odluke se predlažu, usaglašavaju i donose po utvrđenoj nadležnosti Organa uz poštovanje zakona i poslovnog interesa A.D. kao pravnog subjekta i akcionara.

-Politika raznolikosti u organima upravljanja društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola kao i raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Takođe , i u odboru direktora i u Skupštini Društva imamo pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, različitog nivoa kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom osnovu i da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja.Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

Ime i prezime, radno mesto i dužnost

Dragoslav Radovanović,direktor

5. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

❖ IZJAVA

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



_____, i prezime, radno mesto i dužnost

Dragoslav Radovanović

Dragoslav Radovanović, direktor

Број 74/2
18.04. 2023 год
11000 БЕОГРАД, Масарикова 5/II

На основу члана 37 став 1. тачка 8. Статута „ПОСЛОВНИ ОБЈЕКТИ“ А.Д., Београд Масарикова бр. 5/2, Скупштина друштва на редовној годишњој скупштини одржаној дана 18.04.2023. године, донела је

О Д Л У К У
О УСВАЈАЊУ ЗАВРШНОГ РАЧУНА ЗА 2022. ГОДИНУ.

1. Усваја се Завршни рачун „Пословни Објекти“ АД за 2022. годину, у свему како је дат у Извештају о оствареним финансијским резултатима пословања за 2022. годину, као у прилогу материјала за седницу Скупштине друштва, који чини саставни део ове одлуке.
2. За реализацију ове одлуке задужује се Генерални директор и Стручне службе „Пословни Објекти“ Ад.

Доставити:

- Генералном Директору
- Стручним службама
- Архиви

Председник Скупштине друштва


Драгослав Радовановић



Број 74/1
18.04. 2023 год
11000 БЕОГРАД, Масарикова 5/II

На основу члана 37 тачке 8. Статута „Пословни објекти „ А.Д.,
Београд , Масарикова бр. 5/2, Скупштина Друштва на редовној годишњој скупштини
одржаној 18.04.2023. године, донела је

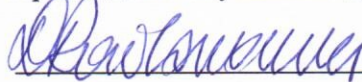
ОДЛУКУ
О УСВАЈАЊУ ИЗВЕШТАЈА О РЕВИЗИЈИ
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О ПОСЛОВАЊУ
ДРУШТВА ЗА 2022. ГОДИНУ

1. Усваја се Извештај Ревизора „RUSSELL BEDFORD DIJ d.o.o.“из Београда о
извршеној ревизији Финансијских извештаја и Годишњег извештаја о пословању
„Пословни Објекти“АД за 2022. годину са стањем на дан 31.12.2022. године, у
свему како је дат у прилогу материјала за седницу Скупштине.

Доставити:

- Генералном Директору
- Стручним службама
- Архиви

Председник Скупштине друштва



Драгослав Радовановић

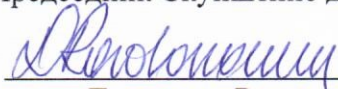


На основу члана 37 тачке 7. Статута „Пословни објекти“, А.Д.,
Београд, Масарикова бр. 5/2, Скупштина Друштва на редовној годишњој скупштини
одржаној 18.04.2023. године, донела је

ОДЛУКУ
О РАСПОРЕЂИВАЊУ ДОБИТИ
ПО ЗАВРШНОМ РАЧУНУ ЗА 2022.ГОДИНУ

1. Остварена добит, по Завршном рачуну за 2022.годину у износу од:
206.233,83 динара распоређује се у нераспоређену добит Друштва.
2. За реализацију ове Одлуке задужује се Генерални директор и Стручне
службе Друштва.

Председник Скупштине друштва



Драгослав Радовановић



"Poslovni objekti"a.d.

Generalni direktor

Dragoslav Radovanović