

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИВОЈ

Седиште ПРИВОЈ, Јармовац 66

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 | | 119.352 | 106.749 | 52.861 |
| 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 | 5 | 105.193 | 92.590 | 38.702 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 7.578 | 8.296 | 9.026 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 21.392 | 84.294 | 29.676 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 76.223 | | |
| 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 | 6 | 14.159 | 14.159 | 14.159 |

| 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 | | 14.159 | 14.159 | 14.159 |
| 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 | 8 | 4.988 | 4.086 | 5.292 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 117.241 | 97.207 | 104.043 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 9 | 35.746 | 16.399 | 36.577 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 35.600 | 16.288 | 35.767 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | | | 716 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 10 | 146 | 111 | 94 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 11 | 21.354 | 20.890 | 53.619 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 21.354 | 20.890 | 53.619 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

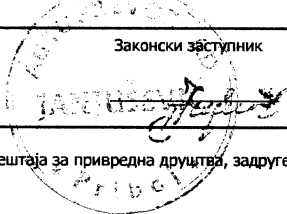
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 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 | 12 | 4.758 | 56.332 | 7.986 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 4.758 | 56.119 | 7.986 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | 213 | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | 49.700 | | |
| 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 | | 49.700 | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 13 | 4.124 | 2.027 | 4.011 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 14 | 1.559 | 1.559 | 1.850 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 241.581 | 208.042 | 162.196 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 15 | 25.775 | 38.554 | 38.125 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 32.371 | 32.371 | 32.371 |
| 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 | | 1.310 | 849 | 432 |
| 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 | | 4.873 | 4.873 | 4.873 |
| 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 | | 553 | 461 | 449 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | | 32 | 32 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 553 | 429 | 417 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | 13.332 | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 13.332 | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 62.984 | 29.989 | 4.820 |
| 40 | 1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | | | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | | | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 17 | 62.984 | 29.989 | 4.820 |
| 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 | | 62.984 | 29.776 | 2.054 |
| 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 | | | 213 | 2.766 |
| 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 | | 152.822 | 139.499 | 119.251 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 18 | 53.279 | 54.436 | 35.390 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | 27.436 | 27.436 | 27.436 |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | 25.843 | 27.000 | 7.954 |
| 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 | | | | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 19 | 50.843 | 30.096 | 28.623 |
| 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 | | 50.320 | 29.573 | 28.100 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 523 | 523 | 523 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 20 | 48.700 | 54.967 | 55.238 |

| 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 | | 48.612 | 49.720 | 49.953 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 33 | 5.021 | 5.011 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 55 | 226 | 274 |
| 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 | | | | |
| 1 | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 241.581 | 208.042 | 162.196 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | | | |

у _____
дана _____ 20____ године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИБОЈ

Седиште ПРИБОЈ, Јармовац 66

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 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 221.891 | 181.782 |
| 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 | | 214.240 | 139.406 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 213.364 | 139.362 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | 876 | 44 |
| 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 | 21 | 7.651 | 42.376 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 222.335 | 208.070 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 22 | 89.670 | 95.814 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 23 | 72.735 | 59.683 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 60.821 | 49.409 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 9.753 | 8.196 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 2.161 | 2.078 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | | 15.979 | 12.745 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 24 | 34.192 | 27.978 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 25 | 9.759 | 11.850 |

| 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 | | 444 | 26,288 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 176 | 3,275 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | | 3,261 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 176 | 14 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 8,545 | 3,057 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 8,539 | 3,033 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 5 | 24 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 1 | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | | 218 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 8,369 | |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | 27 | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 29 | 128 | 27,608 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 26 | 11,110 | 62,816 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 28 | 212 | 2,764 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 233,177 | 247,873 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 231,220 | 241,499 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 1,957 | 6,374 |
| | 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 | | | |
| 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 | | 1,483 | 3,901 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 474 | 2,473 |

| 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 | | 823 | 838 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | 1.206 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | 902 | |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 553 | 429 |
| | 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

[Својеручни потпис]

[Својеручни печат]

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 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИБОЈ

Седиште ПРИБОЈ, Јармовац бб

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

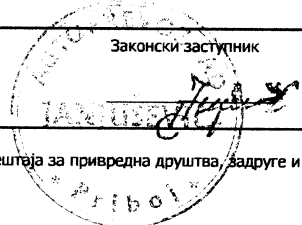
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- 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 | | 553 | 429 |
| | 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 | | 4.872 | 4.872 |
| | 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 | | 1 | 1 |
| | б) губици | 2018 | | | |
| I | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 4.873 | 4.873 |
| | 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 | | 4.873 | 4.873 |
| | 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 | | 5.426 | 5.302 |
| | 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



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИБОЈ

Седиште ПРИБОЈ, Јармовац 66

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 | 32.371 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 432 |
| 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 | 32.371 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 432 |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | 417 |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 32.371 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 849 |
| 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 | 32.371 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 849 |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | 461 |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 32.371 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 1.310 |

| 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 | 4.873 | 4046 | 449 | 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 | 4.873 | 4048 | 449 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | 12 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | 4.873 | 4050 | 461 | 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 | 4.873 | 4052 | 461 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | | 4053 | 92 | 4062 | 13.332 | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | 4.873 | 4054 | 553 | 4063 | 13.332 | 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 |
|----------|--|------|--|------|---|
| | | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | 38.125 | 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 | 38.125 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 38.554 | 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 | 38.554 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 25.775 | 4090 | |

у _____
 дана _____ 20 ____ године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИВОЈ

Седиште ПРИВОЈ, Јармовац 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

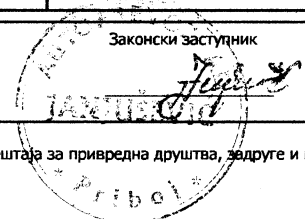
| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 464.128 | 336.986 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 451.324 | 272.189 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 876 | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | 3.262 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 11.928 | 61.535 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 376.975 | 232.341 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 286.113 | 162.263 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | 7.054 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 77.189 | 59.522 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 8.539 | 437 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 995 | 886 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 3.499 | 2.179 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 640 | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 87.153 | 104.645 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 26.394 | 9.416 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 26.394 | 9.416 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 78.281 | 78.164 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 28.581 | 19.749 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 49.700 | 58.415 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 51.887 | 68.748 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 59.052 | 7.912 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 30.216 | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 27.436 | 7.912 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 1.400 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 92.221 | 45.793 |
| 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 | 3.161 | 7.912 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 66.119 | 18.132 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 22.941 | 19.749 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 33.169 | 37.881 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 549.574 | 354.314 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 547.477 | 356.298 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 2.097 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | 1.984 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 2.027 | 4.011 |
| 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 | 4.124 | 2.027 |

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



„AUTOPREVOZ JANJUŠEVIĆ“ A.D. PRIBOJ

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU

„AUTOPREVOZ JANJUŠEVIĆ“ A.D. PRIBOJ

Priboj, 23.03.2023. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

»AUTOPREVOZ JANJUŠEVIĆ« AD PRIBOJ (u daljem tekstu Društvo) je osnovano decembra 1973. godine kao DP Mešoviti saobraćaj. Metodom javne aukcije, dana 27.01.2004. godine društvo je privatizovano, da bi 24.09. iste godine promenilo formu i oblik organizovanja iz Društvenog Preduzeća „Mešoviti saobraćaj“ u Akcionarsko Društvo „Autoprevoz Janjušević“.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre rešenjem broj BD 53201 od 08.07. 2005. godine.

Pretežna delatnost društva je – Gradski i prigradski kopneni prevoz putnika, šifra /4931/ Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Sedište Društva: Priboj

Adresa: Jarmovac bb

Vreme osnivanja: 24.09.2004

Matični broj: 07155824

Šifra i naziv pretežne delatnosti: 4931

PIB: 101009824

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu, prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2022. godinu iznosi 86.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je Euroaudit doo. Beograd i izrazio mišljenje sa rezervom.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su odobreni za usvajanje od strane Direktora Društva dana 28.02.2023. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020 ZA MSFI/MRS)

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine.

Prezentovani finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 117.3224 | 117.5821 |
| 1 USD | 110.1515 | 103.9262 |
| 1 CHF | 119.2543 | 113.6388 |

3.4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2022. | 2021. |
|--------------|--------------|--------------|
| Januar | 0,008 | 0,011 |
| Februar | 0,011 | 0,012 |
| Mart | 0,008 | 0,018 |
| April | 0,015 | 0,028 |
| Maj | 0,012 | 0,036 |
| Jun | 0,016 | 0,033 |
| Jul | 0,010 | 0,033 |
| Avgust | 0,012 | 0,043 |
| Septembar | 0,015 | 0,057 |
| Oktobar | 0,019 | 0,066 |
| Novembar | 0,010 | 0,075 |
| Decembar | 0,005 | 0,079 |

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali (ZA MSFI/MRS).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

| | |
|-------------------|-----|
| Softveri | 20% |
| Licence | 20% |
| Patenti, franšiza | 20% |
| Dugoročni zakup | 20% |
| Ulaganja u razvoj | 20% |

Nematerijalna imovina čije je vreme utvrđeno ugovorom amortizuje se u rokovima koji proizilaze iz ugovora.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od 108.649,00 RSD.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

| | |
|--------------------------|-------|
| Građevinski objekti | 2,50% |
| Proizvodna oprema | 10% |
| Motorna vozila | 15% |
| Računari | 30% |
| Kancelarijski nameštaj | 10% |
| Telekomunikaciona oprema | 20% |
| Ostala oprema | 15% |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) odnosno gubici od otpisa sredstva (u visini knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto ostvarivoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto ostvariva vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kod kojih se ovi troškovi direktno priznaju u okviru bilansa uspeha.

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

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja.

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat (kapital); i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju). U ovu kategoriju svrstavaju se finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim iznosima plaćanja i sa fiksnom dospelošću za koje Društvo ima verovatnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća. To su najčešće dugoročni i kratkoročni plasmani, zajmovi (krediti), potraživanja od kupaca, ostala dugoročna i kratkoročna potraživanja, obveznice, blagajnički, komercijalni zapisi, gotovinski ekvivalenti i gotovina, oročeni depoziti i druga finansijska sredstva koja po pravilu nisu namenjena prodaji.

Amortizovana vrednost definisana je kao iznos po kojem se finansijsko sredstvo ili obaveza odmerava prilikom početnog priznavanja umanjen za otplate glavnice, uz dodavanje ili oduzimanje kumulirane amortizacije primenom metoda efektivne kamatne stope za sve razlike između početnog iznosa i iznosa na dan dospeća, sa korekcijom, u slučaju finansijskih sredstava, za rezervisanja za gubitke (gubici zbog obezvređenja).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Pored navedenog, Društvo u bilansu stanja na dan 31. decembra 2022. godine nema finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od preko jedne godine od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo na osnovu verovatnosti procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti po osnovu očekivanih gubitaka dugoročnih i kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana. Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se u potpunosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od jedne godine od datuma dospeća za plaćanje, a za nedospela potraživanja i potraživanja kod kojih je od roka dospeća prošlo manje od jedne godine vrši se procena postojanja očekivanih kreditnih gubitaka i shodno indirektno obezvređenje istih. Direktna otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.13. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i s tim u vezi, nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima. Zbog povoljne starosne strukture i postojećeg broja zaposlenih, rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

3.14. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.15. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“. obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenor obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Droštvo se kao korisnik liznga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je period zakupa 12 meseci ili kraći) i
- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventualne inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga.

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu, promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efekte promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Kao relevantni za primenu MSFI 16, u Društvu nisu identifikovani ugovori o zakupu.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godni se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

MSFI 15 propisuje da se prihodi u iznosu koji održava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Svi eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima ugovora.

Po novom standardu, prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka:

Korak 1 – Identifikovanje ugovora s kupcem (pojedinačni i kombinovani ugovori, izmene ugovora)

Korak 2 – Utvrđivanje obaveza po ugovoru sa kupcima

Korak 3 – Utvrđivanje cene transakcije: utvrđivanje iznosa prihoda

Korak 4 – Raspored cene na konkretne obaveze iz ugovora

Korak 5 – Priznavanje prihoda kada Društvo ispunjava svoje obaveze prema kupcu

Društvo priznaje prihode od prodaje usluga i kada se izvrši prenos kontrole uslugama.

Prihod se priznaje u iznosu cene transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenim uslugama na kupca. Iznosi koji se isplaćuju kupcu uključuju iznose koje Društvo plaća ili očekuje da će ih platiti

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

kupcu kao i kredite i slične stvari poput kupona ili vaučera. Računovodstveno se ovi iznosi obuhvataju tako što se za iznos naknade (bez PDV-a) umanjuje cena transakcije (prihod se stornira),

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenom tehnološkom napretku i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto ostvarivoj vrednosti. Procena neto ostvarive vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | u hiljadama dinara | | | | |
|--|--------------------|-----------------|----------------------|----------------------------------|----------|
| | Zemljište | Građev. objekti | Postrojenja i oprema | Nekr, postr. i oprema u pripremi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 1.317 | 51.071 | 167486 | 742 | 220616 |
| Povećanje: | - | - | 28581 | - | 28581 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | - | - | - | - | - |
| Smanjenje: | - | - | 14152 | - | 14152 |
| Prodaja u toku godine | - | - | 14152 | - | 14152 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 1.317 | 51.071 | 181915 | 742 | 235045 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | (44092) | (83192) | (742) | (128026) |
| Povećanje: | - | - | 52971 | - | (52971) |
| Amortizacija u toku godine | - | (718) | (15260) | - | (15978) |
| Smanjenje: | - | - | 67123 | - | (67123) |
| Stanje na kraju godine | - | (44810) | (84300) | (742) | (129852) |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2022. godine | 1.317 | 6261 | 97615 | - | 105193 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2021 godine | 1.317 | 6979 | 84294 | - | 92590 |

Zemljište i građevina su u vlasništvu društva.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti i usaglašeni su sa popisom.

Društvo nema upisanih hipoteka i zaloga.

U toku godine nabavljeno je 2 vozila na lizing u vrednosti od 26.394,00 hiljada dinara.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| u hiljadama dinara | | | | | | |
|--|---|---|---|---------------|--------------------|---------------------------|
| Naziv zavisnog, pridruženog ili ostalih pravnih lica u kome postoji učešće u kapitalu/Naziv pravnog lica čije se HoV poseduju | Vlasnički udeo (%) / Broj jedinica HoV na dan bilansa | Valuta učešća u kapitalu / jedinica HoV | Berzanska cena po jedinici HoV na dan bilansa | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos -- hiljada RSD |
| SRBIJA TRANSPORT BEOGRA | | | - | 15 | - | 15 |
| FAP KORPORACIJA PRIBOJ | | | - | 14.144 | - | 14.144 |
| 3) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat | | | | 14.159 | - | 14.159 |
| A. UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU I DUGOROČNE HoV KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (I+II) | | | | - | - | - |
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (A. DO D) | | | | | | 14.159 |

7. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | 1.559 | 1.559 |
| 2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | - | |
| DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2) | 1.559 | 1.559 |

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c) | 4.988 | 4.086 |
| a) oporezive privremene razlika između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice | 4.988 | 4.086 |

9. ZALIHE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 36.600 | 16.288 |
| 1.1. Materijal | 26.117 | 4.985 |
| 1.2. Rezervni delovi | 9.199 | 10.780 |
| 1.3. Alat i sitan inventar | 284 | 523 |
| 2. Roba | - | |
| 2.1. Roba u magacinu | - | |
| ZALIHE (1 do 2) | 35.600 | 16.288 |

| | u hiljadama dinara 31. decembra 2022. |
|--|--|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | - |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | - |
| 3. Poluproizvodi | - |
| 4. Gotovi proizvodi (neto) | - |
| 5. Roba (neto) | - |
| Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5) | - |

Nadležna popisna komisija je prilikom popisa izvršila proveru postojanja zastarelih zaliha materijala, robe i/ili gotovih proizvoda i ustanovila da ne postoje zastarele zalihe odnosno zalihe sa usporenim obrtom (zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana). Pored toga rukovodstvo je izvršilo proveru kurentnosti preostalih zaliha materijala i rezervnih i ustanovilo da ne postoje zalihe čija je vrednost umanjena.

10. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

| u hiljadama dinara | | |
|---|--|------------|
| Opis | Plaćeni avansi za zalihe u u zemlji | Ukupno |
| 1 | 2 | 6 |
| Bruto plaćeni avansi na početku godine | 111 | 111 |
| Bruto plaćeni avansi na kraju godine | 146 | 146 |
| NETO STANJE | | |
| 31.12.2022. godine | 146 | 146 |
| 31.12.2021. godine | 111 | 111 |

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| u hiljadama dinara | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Opis | Kupci u zemlji | Ukupno |
| 1 | 6 | 9 |
| Bruto plaćeni avansi na početku godine | 60.553 | 60.553 |
| Bruto plaćeni avansi na kraju godine | 61.144 | 61.144 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | (39.663) | (39.663) |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | - | - |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu prenosa na obaveze | - | - |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | (127) | (127) |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | (39.790) | (39.790) |
| NETO STANJE | | |
| 31.12.2022. godine | 21.354 | 21.354 |
| 31.12.2021. godine | 20.890 | 20.890 |

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa u danima | Potraživanja do 60/365 dana starosti | Potraživanja starija od 60/365 dana | Ukupno (2+3) |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u zemlji (bruto) | 21.354 | 39.790 | 61.144 |
| Ispravka vrednosti | - | (39.790) | (39.790) |
| Neto potraživanja | 21.354 | 0 | 21.354 |

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena hipotekom, menicama i bankarskim garancijama.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Potraživanja za kamatu i dividende | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | - | - |
| 2. Potraživanja od zaposlenih | 126 | 126 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 126 | 126 |
| 3. Potraživanja od državnih organa i organizacija | - | - |
| 4. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 0 | 213 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 0 | 213 |
| 5. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 377 | 217 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 377 | 217 |
| 6. Ostala kratkoročna potraživanja | | 52.000 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 503 | 52.000 |
| II DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 6) | 503 | 52.556 |
| II POREZ NA DODATU VREDNOST | 4.255 | 3.776 |
| OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (I DO II) | 4.758 | 56.332 |

III KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | <u>u hiljadama dinara</u> <u>31. decembra 2022.</u> |
|---|--|
| 1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 49.700 |
| Ukupni kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji | <u>49.700</u> |

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | <u>u hiljadama dinara</u> | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti | 1.936 | 669 |
| 2. Tekući (poslovni) računi | 2.130 | 1299 |
| 3. Blagajna | 0 | 1 |
| 4. Devizni račun | 58 | 58 |
| UKUPNO (1 do 4) | <u>4.124</u> | <u>2.027</u> |

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | <u>u hiljadama dinara</u> | |
|---|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | 1.559 | 1.559 |
| 2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | - | - |
| KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2) | <u>1.559</u> | <u>1.559</u> |

15. KAPITAL

PROMENE NA KAPITALU

| | <u>u hiljadama dinara</u> | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|----------|---------------|-------------------------------|
| | Osnovni kapital | Upisani neplaćen i kapital | Rezerve | Revalorizacione rezerve | Nerealizovani dobiti od HOV i dr | Nerealizovani gubici od HOV i dr | Neraspoređena dobit | Učešće bez prava kontrole | Gubitak | Ukupno | Gubitak iznad visine kapitala |
| Stanje 01.01.2022. | 32.371 | - | 849 | - | 4.873 | - | 461 | - | - | 38.554 | - |
| Pokriće gubitka | | | | | | | | | | | |
| Raspodela dobiti | | | 461 | | | | | | | - | |
| Povećanje | | | | | | | 841 | | | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|------------|----------|---------------|---------------|----------|
| Smanjenje | | | | | | | | | | | |
| Ostalo: | | | | | | | | | | (13332) | |
| Dobit/(gubitak) za godinu | | | | | | | | | 13332 | 553 | |
| Stanje 31.12.2021. | 32.371 | - | 1310 | - | 4.873 | - | 553 | - | 13.332 | 25.775 | - |

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 32.371 hiljada RSD (2022. godine – 32.371 hiljada RSD) čini 32.371 običnih akcija (2022. godine – 32371 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

| | 2022. | | u hiljadama dinara 2021. | |
|---------------------------|---------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Janjušević Vinko | 23.577 | 72,83% | 23.577 | 72,83% |
| Akcije Akcionarskog fonda | 2.797 | 8,64% | 2.797 | 8,64% |
| Ostali akcionari | 5.997 | 18,53% | 5.997 | 18,53% |
| | <u>32.371</u> | <u>100,00%</u> | <u>32.371</u> | <u>100,00%</u> |

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 796 dinara.

Zadnje tri godine nije bilo trgovanja na berzi. Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 500 dinara.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od 2 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade zaposlenima po osnovu ovih planova nisu obezbeđene fondovima. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, I s tim u vezi, nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima. Zbog povoljne starosne strukture i postojećeg broja zaposlenih, rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

17. DUGOROČNE OBAVEZE

| Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos - hiljada RSD |
|---|-------------|--------------------|----------------------------|------------------|--|---|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| LIPAKS doo. BG/ugovor 001- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 20.883 | 2.450 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 005- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 12.172 | 1.428 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 008- 002/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 9,96 | eur | 7.288 | 855 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 009- 002/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,01 | eur | 4.927 | 578 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 010-02/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 9,98 | eur | 6.163 | 723 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 011-002/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,04 | eur | 4.193 | 492 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 012-002/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,03 | eur | 4.441 | 521 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 013- 002/ap/21 | 05/05/21 | 05/06/21 | menica | 9,96 | eur | 7.398 | 868 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 002- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 20.883 | 2.450 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 003- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 27.233 | 3195 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 004- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 17.951 | 2.106 |
| LIPAKS DOO BG/ ugovor 001-001/ap/22 | 05/12/27 | 05/01/23 | menica | 9.07 | eur | 98.114 | 11.511 |
| LIPAKS DOO BG/ ugovor 002-001/ap/22 | 05/12/27 | 05/01/23 | menica | 9.07 | eur | 98.114 | 11.511 |
| Nedospela obra.kamata | | | | | | | (6020) |
| 9) Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u zemlji | | | | | | | 32.768 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|---------------|
| | | | | | | | - |
| 2) Ostale dugoročne obaveze/kredit fond za razvoj | | | | | | | 30.216 |
| DUGOROČNE OBAVEZE (1 do2) | | | | | | | 62.984 |

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos - hiljada RSD |
|---|-------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Obaveze prema povezanim licima | | | | | | | 27.436 |
| 1)Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povrzanih lica u zemlji | | | | | | - | 27.436 |
| LIPAKS doo,BG/ugovor 001-001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | | | 1.875 |
| LIPAKS doo.BG/ugovor 001-001/pn/18 | 05/01/23 | 05/11/18 | menica | 9,44 | | | 207 |
| LIPAKS doo. BG/ugovor 005-001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | | | 1.071 |
| LIPAKSdoo.BG/ugovor 008-002/ap/21 | 21,05,24 | 05/06/21 | menica | 9,96 | | | 2.052 |
| LIPAKS doo.BG/ugovor 009-002/ap/21 | 21/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,01 | | | 1.388 |
| LIPAKSdoo.BG/ugovor 010-02/ap/21 | 21/05/24 | 05/06/21 | menica | 9,98 | | | 1.735 |
| LIPAKSdoo.BG/ugovor 011-002/ap/21 | 21/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,04 | | | 1.181 |
| LIPAKSdoo.BG/ugovor 012-002/ap/21 | 21/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,03 | | | 1.249 |
| LIPAKSdoo.BG/ugovor 013-002/ap/21 | 21/05/21 | 05/06/21 | menica | 9,96 | | | 2.082 |
| LIPAKSdoo.BG/ugovor 002-001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | | | 1.875 |
| LIPAKSdoo.BG/ugovor 003-001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | | | 2.393 |
| LIPAKSdoo.BG/ugovor 004-001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | | | 1.580 |
| LIPAKS DOO BG/UGOVOR 001-001/AP/22 | 05/12/27 | 05/01/21 | menica | 9,07 | | | 2.878 |
| LIPAKS DOO BG/ ugovor 001-002/ap/22 | 05/12/27 | 05/01/21 | menica | 9,07 | | | 2.878 |
| 2) Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine od lica koja nisu domaće banke | | | | | | | 24.443 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|---|---------------|
| Ugovor o pozajmici Dušanka Kojadinović | | | | | | | - | 1.400 |
| 2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze od lica koja nisu domaće banke | | | | | | | | 1.400 |
| I UKUPNO KRATKOROČNI KREDITI, ZAJMOVI, DEO DUGOROČNIH OBAVEZA KOJE DOSPEVAJU DO JEDNE GODINE I OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE I DEO DUGO(1 DO 16) | | | | | | | | 53.279 |
| KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1) | | | | | | | | - |

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Dobavljači u zemlji | 50.320 | 29.573 |
| 2. Dobavljači u inostranstvu | 523 | 523 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 2) | 50.843 | 30.096 |

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 4403 | 3.538 |
| 2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 431 | 332 |
| 3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 1200 | 961 |
| 4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 914 | 780 |
| 5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 81 | 58 |
| 6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | 28 | 20 |
| 7. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 17 | 13 |
| I OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 7) | 7.074 | 5.702 |
| 1. Obaveze prema zaposlenima | 222 | 148 |
| 2. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 41.279 | 41.279 |
| 3. Ostale obaveze | 37 | 2.591 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | |
|---|---------------|---------------|
| II DRUGE OBAVEZE (1 do 3) | 41.538 | 44.018 |
| III OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST | 3 | 7 |
| 1. Obaveze za porez iz rezultata | 55 | 226 |
| 2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 30 | 29 |
| 3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 0 | 4985 |
| IV OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 5) | 85 | 5.240 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO V) | 48.700 | 54.967 |

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| Dobitak pre oporezivanja | 474 | 2.473 |

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita prema rokovima do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| od jedne do tri godina | | |
| od tri do pet godina | - | - |

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | |
|---|--------------|---------------|
| 1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 6.811 | 41706 |
| I PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL. (1 do 8) | 6.811 | 41706 |
| 1. Prihodi od zakupa | 840 | 670 |
| 7. Ostali poslovni prihodi | - | - |
| II DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 7) | 840 | 670 |
| OSTALI POSLOVNI PRIHODI (I + II) | 7.651 | 42.376 |

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 2. Troškovi materijala za izradu | 1.135 | 4.215 |
| 3. Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 5.936 | 6.884 |
| 4. Troškovi goriva i energije | 71575 | 72.831 |
| 5. Troškovi rezervnih delova | 11.024 | 11.884 |
| TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 5) | 89.670 | 95.814 |

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 60.821 | 49.409 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 9.753 | 8.196 |
| 3. Ostali lični rashodi i naknade | 2.161 | 2.078 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3) | 72.735 | 59.683 |

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 2. Troškovi transportnih usluga | 1.054 | 639 |
| 3. Troškovi usluga održavanja | 0 | 92 |
| 4. Troškovi zakupa | 11.089 | 9.668 |
| 5. Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 22.049 | 17.579 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5) | 34.192 | 27.978 |

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 1.747 | 1.183 |
| 2. Troškovi premija osiguranja | 4.430 | 5.020 |
| 3. Troškovi platnog prometa | 429 | 300 |
| 4. Troškovi članarina | | 50 |
| 5. Troškovi poreza i naknada | 794 | 2.679 |
| 6. Ostali nematerijalni troškovi | 2.359 | 2.618 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 6) | 9.759 | 11.850 |

26. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 56.897 |
| 2. Viškovi | 43 | 18 |
| 3. Prihodi od smanjenja obaveza | 3.650 | 1.500 |
| 4. Ostali nepomenuti prihodi | 7.417 | 4.401 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 4) | 11.110 | 62.816 |

**27. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE
KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

u hiljadama
dinara

| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | - | 0 |
| PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1) | - | 0 |

28. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Manjkovi | 16 | 33 |
| 2. Ostali nepomenuti rashodi | 11 | 2.731 |
| 3. Gubitci po osnovu rash. i prod. imovine | 185 | |
| OSTALI RASHODI (1) | 212 | 2.764 |

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

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 128 | 27.608 |
| RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1) | 128 | 27.608 |

30. POZITIVAN/NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA/GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2021. |
| 3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 0 | 57 |
| 6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 1483 | 3958 |
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6) | - | - |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3) | 1.483 | 3901 |

31. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa koji imaju uticaj na poslovanje prezentaciju finansijskih izveštaja.

32. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine nema značajnih sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nema datih jemstava i garancija drugim pravnim licima..

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Društva ovim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

| | u hiljadama dinara | | | |
|------|---------------------------|-------------|----------------|---------------|
| | Imovina | | Obaveze | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| EUR, | - | - | 116.263 | 84,425 |
| | - | - | 116.263 | 84,425 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

u hiljadama dinara

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | 2022 | | 2021 | |
|----------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| EUR, USD | (11.626) | 11.626 | (8.443) | 8.443 |
| | (11.626) | 11.626 | (8.443) | 8.443 |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| | u hiljadama dinara | |
|--|--------------------|----------------|
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatnosna</i> | 94.241 | 93.519 |
| Kamatnosna (fiksna kamatna stopa) | - | - |
| Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa) | - | - |
| | 94.241 | 93.519 |
| Finansijske obaveze | 99.693 | 85.063 |
| <i>Nekamatnosne</i> | 116.263 | 84.425 |
| Kamatnosne (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | 215.956 | 169.488 |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2022. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2021. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene. U narednoj tabeli se uzima 1% finansijskih sredstava odnosno finansijskih obaveza iz prethodne tabele kod kojih je ugovorena varijabilna kamata.

| | 2021 | | u hiljadama dinara 2020 | |
|----------------------|------|-----|----------------------------|-----|
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

Kreditni rizik

Društvo 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 Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

| | NAZIV KUPCA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | Autosaobraćaj a.d. u steč Kragujevac | 27.608 | 27608 |
| 2 | PUPD Janjušević doo Priboj | 12.380 | 14442 |
| 3. | Autobuska stanica Beograd Bas | 3.175 | 1535 |
| | Ukupno | 43.163 | 43585 |

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
| Naziv i sedište kupca | | |
| Najznačajniji | 43.163 | 43.585 |
| Ostali | 17.981 | 16.968 |
| | <u>61.144</u> | <u>60.553</u> |

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| 2022. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | - | 62.984 | 62.984 |
| Obaveze iz poslovanja | 50843 | - | - | 50843 |
| Krat. finan. obaveze | 53279 | - | - | 53.279 |
| Ostale krat. obaveze | 48850 | - | - | 48.850 |
| | 152.972 | - | 62.984 | 215.956 |

| 2021. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | - | 29.989 | 29989 |
| Obaveze iz poslovanja | 30096 | - | - | 30096 |
| Krat. finan. obaveze | 54436 | - | - | 54436 |
| Ostale krat. obaveze | 54967 | - | - | 54742 |
| | 139.499 | - | 29.989 | 169.488 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

| | | 2022. godina | 2021. godina |
|---|---|-----------------|-----------------|
| 1 | OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.77 | 0.70 |

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

| | | 2022. godina | 2021. godina |
|---|--|-----------------|-----------------|
| 2 | OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.53 | 0.58 |

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine su bili sledeći:

| | | u hiljadama dinara |
|---|----------------|---------------------------|
| 1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 215.956 | 169.488 |
| 2. Ukupan sopstveni kapital | 25.775 | 38.554 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2) | 837,85% | 439,6% |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Koeficijent/stopa zaduženosti je iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima. Koeficijent/stopa pokazuje negativan trend u odnosu na prethodnu godinu.

35. ZARADA PO AKCIJI

| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
|--|-----------------------|-----------------------|
|--|-----------------------|-----------------------|

Obračun zarade po akciji

Obične akcije

OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 1. neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama) | 553 | 429 |
| 2. broj običnih akcija | 32.371 | 32.371 |
| 3. osnovna zarada po akciji (u RSD) | 17 | 13 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine.

Poslato je 142 izvoda otvorenih stavki (IOS obrasci) kupcima na dan 30.11.2022. godine i primili IOS-a od dobavljača. IOS-i od dobavljača su se usklađivali sa stanjem na dan 30. septembra, 31. oktobra, 30. novembra i 31. decembra 2022. godine.

Od poslatih IOS-a, od kupaca je vraćeno 100 IOS-a u kojima su potvrdili saglasnost otvorenih stavki. Na ovaj način je potvrđeno 43.000 hiljada RSD bruto potraživanja od kupaca na dan 31. decembar 2022. godine, što čini 70% bruto potraživanja po osnovu prodaje.

Od primljenih IOS-a od dobavljača usaglašenost je 65%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Imajući uvidu da je usaglašavanje sa dobavljačima vršeno u toku godine periodično ,nema značajnih neusaglašenih obaveza prema dobavljačima .

Izvršeno je usaglašenje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31.decembra 2022. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

37. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Likvidnošću Društva upravlja Odbor direktora Društva

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Ulaganje u cilju zaštite životne sredine

Zaštita životne sredine predstavlja integralni deo poslovne politike društva. Jasno je definisan odnos prema istoj od strane privrednog društva i zaposlenih. Opasan otpad skladišti se na način na koji minimalno utiče na zdravlje ljudi i životnu sredinu i predaje se na dalje postupanje samo operaterima koji poseduju odgovarajuće dozvole za postupanje sa određenim vrstama otpada izdate od strane nadležnih organa.

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:


Obzirom da je opstanak na tržištu uslovljen prilagođavanjem programa usluga, rukovodstvo i zaposleni se trude da ulažu u podizanje stepena kvaliteta pružanja usluga prevoza. Prioritet je i proširivanje na druga tržišta na teritoriji naše zemlje, te pružanja usluga gradskog, prigradskog i međugradskog prevoza.

Sve to se može postići investiranjem u nabavku novih osnovnih sredstava autobusnog programa što bi bilo privlačno i interesantno za korisnike naših usluga.

Informacije o otkupu sopstvenih akcija

-Društvo nije sticalo sopstvene akcije tokom 2022.godine

U Priboju, 23.03.2023. godine


Direktor
Vinko Janjusević

„AUTOPREVOZ-JANJUŠEVIĆ“ AD, PRIBOJ
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2022. GODINU

Parker Russell d.o.o.
Jablanička 184 A, Beograd, Srbija
PIB 109517009; MB 21197041
T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930
email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIJ IZVEŠTAJA

1 – 4

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Parker Russell d.o.o.
Jablanička 184 A, Beograd, Srbija
PIB 109517009; MB 21197041
T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930
email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF**Parker Russell**
INTERNATIONAL

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIJ IZVEŠTAJA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA „AUTOPREVOZ-JANJUŠEVIĆ“ AD, PRIBOJ

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „AUTOPREVOZ-JANJUŠEVIĆ“ AD, Priboj (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva 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 računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnove za kvalifikovano mišljenje

- Društvo, sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, u svojoj poslovnoj evidenciji ima iskazana potraživanja po osnovu prodaje u neto iznosu od RSD 21,354 hiljada. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa *MSFI 9 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje*, i nije priznalo očekivane kreditne gubitke po osnovu potraživanja čija je naplata otežana. Zbog nedostaka informacija na osnovu kojih bismo ocenili iznos očekivanog kreditnog gubitka nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi navedeno moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.
- Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 4,988 hiljada. U postupku revizije utvrđeno je da odložena poreska sredstva treba da iznose RSD 902 hiljade, čime su precenjena odložena poreska sredstva i potcenjen rezultat za RSD 3,184 hiljade.
- Društvo, sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, u svojoj poslovnoj evidenciji ima iskazanu vrednost zaliha materijala u iznosu od 35,600 hiljada. U postupku revizije nismo dobili analitičku evidenciju zaliha materijala pa samim tim nismo bili u mogućnosti da se izjasnimo o objektivnosti iskazanih zaliha u finansijskim izveštajima za 2022. godinu. Ni alternativnim revizorskim postupcima nismo bili u mogućnosti da potvrdimo pomenute zalihe u navedenom iznosu.
- Društvo na dan 31.12.2021. godine nije izvršilo rezervisanja za primanja zaposlenih i po tom osnovu priznalo troškove rezervisanja za isplatu naknada i drugih beneficija zaposlenih. Na bazi alternativnih revizorskih postupaka nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte navedenog na poziciju dugoroinih rezervisanja na dan 31.12.2022. godine, gubitke prethodnih perioda i rezultat poslovanja za 2022. godinu.
- Društvo na dan 31. decembar 2022. godine nije primenilo odredbe Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja 16 – Lizing koje se odnose na priznavanje i odmeravanje lizinga. U postupku revizije finansijskih izveštaja za 2022. godinu, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje pomenuto pitanje može imati na finansijsku poziciju i rezultat poslovanja Društva u pomenutom periodu.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIJ IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA), primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja Odgovornost revizora za finansijske izveštaje. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

- Društvo na dan 31. 12. 2022. godine vodi sedam sudskih sporova u svojstvu tuženog u ukupno procenjenom iznosu od RSD 1,814 hiljada i dva sudska spora u svojstvu tužioca u ukupno procenjenom iznosu od RSD 1,400 hiljada.

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 formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Osim pitanja navedenih u pasusima *Osnova za kvalifikovano mišljenje* utvrdili smo da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2021. godine izvršio je drugi revizor koji je 14. april 2022. godine izrazio kvalifikovano mišljenje o tim finansijskim izveštajima.

Ostale informacije

Za ostale informacije odgovorno je rukovodstvo Društva. Ostale informacije obuhvataju godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša je odgovornost da pregledamo ostale informacije i razmotrimo da li postoje materijalno značajne nedoslednosti između njih i finansijskih izveštaja ili naših nalaza stečenih tokom revizije, ili da li su one na bilo koji drugi način, materijalno pogrešno predstavljene. Dodatno, u skladu sa Zakonom o računovodstvu naša je odgovornost da sprovedemo postupke da utvrdimo da li je godišnji izveštaj o poslovanju, u formalnom smislu, sastavljen u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu.

Na osnovu sprovedenih procedura izveštavamo sledeće:

- 1) Informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su usklađene, u svim materijalno značajnim aspektima, sa priloženim finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2022. godine.
- 2) Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIJ IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društva 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 izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika, donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društvo da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIJ IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

- 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.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI IZVEŠTAJA O NAKNADAMA

Mišljenje

Društvo je na Skupštini akcionara donelo odluku da će članovi odbora direktora raditi bez naknade.

Uzdržavamo se od izražavanja mišljenja o priloženom izveštaju o naknadama Društva zbog nepostojanja informacija zahtevanih članom 463b Zakona o privrednim društvima.

Odgovornosti

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za pripremu izveštaja o naknadama u skladu sa članom 436b Zakona o privrednim društvima. Naša odgovornost, u skladu sa navedenim članom, je da izvršimo reviziju izveštaja o naknadama i sačinimo izveštaj koji sadrži mišljenje da li izveštaj o naknadama sadrži sve podatke iz člana 436b Zakona o privrednim društvima.

Beograd, 26. april 2023. godine



Ivan Ilić
Ivan Ilić

Licencirani ovlašćeni revizor

ORGANIMA UPRAVLJANJA**POTVRDA O KONSULTANFSKIM USLUGAMA**

U vezi sa angažovanjem društva za reviziju Parker Russell na reviziji finansijskih izveštaja privrednog društva „AUTOPREVOZ-JANJUŠEVIĆ“ a.d., Priboj (u daljem tekstu Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine, dostavljamo Vam Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Društvo za reviziju Parker Russell d.o.o., Beograd, licencirani ovlašćeni revizori i članovi tima angažovani na reviziji, nisu pružali Društvu i sa njime povezanim društvima konsultantske usluge koje su zabranjene u skladu sa članom 45 Zakona o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), članom 77 Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 129/2021) i Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik Republike Srbije 114/2013 i 92/2018) tokom trajanja angažmana do dana izdavanja revizorskog izveštaja.

U skladu sa navedenim, potvrđujemo da pružene konsultantske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

Beograd, 26. april 2023. godine



Ivan Ilić

Licencirani ovlašćeni revizor

Parker Russell d.o.o.

Jablanička 184 A, Beograd, Srbija

PIB 109517009; MB 21197041

T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930

email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF



Parker Russell
INTERNATIONAL

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИВОЈ

Седиште ПРИВОЈ, Јармовац 66

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 | | 119.352 | 106.749 | 52.861 |
| 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 | 5 | 105.193 | 92.590 | 38.702 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 7.578 | 8.296 | 9.026 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 21.392 | 84.294 | 29.676 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 76.223 | | |
| 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 | 6 | 14.159 | 14.159 | 14.159 |

| 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 | | 14.159 | 14.159 | 14.159 |
| 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 | 8 | 4.988 | 4.086 | 5.292 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 117.241 | 97.207 | 104.043 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 9 | 35.746 | 16.399 | 36.577 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 35.600 | 16.288 | 35.767 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | | | 716 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 10 | 146 | 111 | 94 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | | | |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 11 | 21.354 | 20.890 | 53.619 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 21.354 | 20.890 | 53.619 |
| 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 | 12 | 4.758 | 56.332 | 7.986 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 4.758 | 56.119 | 7.986 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | 213 | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | 49.700 | | |
| 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 | | 49.700 | | |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 13 | 4.124 | 2.027 | 4.011 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 14 | 1.559 | 1.559 | 1.850 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 241.581 | 208.042 | 162.196 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | | | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 15 | 25.775 | 38.554 | 38.125 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 32.371 | 32.371 | 32.371 |
| 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 | | 1.310 | 849 | 432 |
| 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 | | 4.873 | 4.873 | 4.873 |
| 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 | | 553 | 461 | 449 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | | 32 | 32 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 553 | 429 | 417 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | 13.332 | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 13.332 | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 62.984 | 29.989 | 4.820 |
| 40 | 1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | | | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | | | |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 17 | 62.984 | 29.989 | 4.820 |
| 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 | | 62.984 | 29.776 | 2.054 |
| 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 | | | 213 | 2.766 |
| 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 | | 152.822 | 139.499 | 119.251 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 18 | 53.279 | 54.436 | 35.390 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | 27.436 | 27.436 | 27.436 |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | 25.843 | 27.000 | 7.954 |
| 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 | | | | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 19 | 50.843 | 30.096 | 28.623 |
| 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 | | 50.320 | 29.573 | 28.100 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 523 | 523 | 523 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | 20 | 48.700 | 54.967 | 55.238 |

| 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 | | 48.612 | 49.720 | 49.953 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | | 33 | 5.021 | 5.011 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 55 | 226 | 274 |
| 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 $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$ | 0455 | | | | |
| 4 | Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$ | 0456 | | 241.581 | 208.042 | 162.196 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | | | |

у _____
 дана _____ 20__ године

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИБОЈ

Седиште ПРИБОЈ, Јармовац 6Б

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

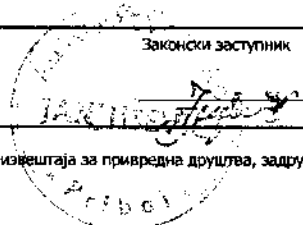
- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 221.891 | 181.782 |
| 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 | | 214.240 | 139.406 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 213.364 | 139.362 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | 876 | 44 |
| 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 | 21 | 7.651 | 42.376 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 222.335 | 208.070 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 22 | 89.670 | 95.814 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 23 | 72.735 | 59.683 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 60.821 | 49.409 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 9.753 | 8.196 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 2.161 | 2.078 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | | 15.979 | 12.745 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 24 | 34.192 | 27.978 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 25 | 9.759 | 11.850 |

| 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 | | 444 | 26,288 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 176 | 3,275 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | | 3,261 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 176 | 14 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 8,545 | 3,057 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 8,539 | 3,033 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 5 | 24 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 1 | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | | 218 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 8,369 | |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | 27 | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 29 | 128 | 27,608 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 26 | 11,110 | 62,816 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 28 | 212 | 2,764 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 233,177 | 247,873 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 231,220 | 241,499 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 1,957 | 6,374 |
| | 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 | | | |
| 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 | | 1,483 | 3,901 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 474 | 2,473 |

| 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 | | 823 | 838 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | 1.206 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | 902 | |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 553 | 429 |
| | 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 образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИБОЈ

Седиште ПРИБОЈ, Јармовац бб

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

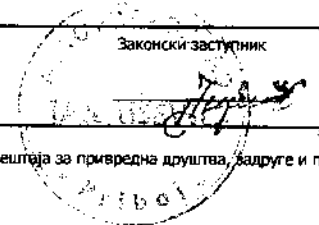
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | | 553 | 429 |
| | 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 | | 4.872 | 4.872 |
| | 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) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добити | 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) добити | 2017 | | 1 | 1 |
| | 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 | | 4.873 | 4.873 |
| | 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 | | 4.873 | 4.873 |
| | 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 | | 5.426 | 5.302 |
| | 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

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИБОЈ

Седиште ПРИБОЈ, Јармовац 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

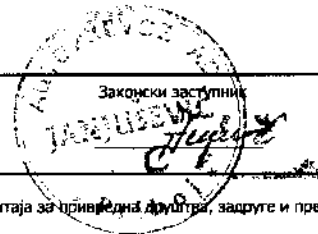
- у хиљадама динара -

| 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 | 32.371 | 4010 | | 4019 | | 4028 | 432 |
| 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 | 32.371 | 4012 | | 4021 | | 4030 | 432 |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | 417 |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 32.371 | 4014 | | 4023 | | 4032 | 849 |
| 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 | 32.371 | 4016 | | 4025 | | 4034 | 849 |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | 461 |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 32.371 | 4018 | | 4027 | | 4036 | 1.310 |

| 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 | 4.873 | 4046 | 449 | 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 | 4.873 | 4048 | 449 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | 12 | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | 4.873 | 4050 | 461 | 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 | 4.873 | 4052 | 461 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | | 4053 | 92 | 4062 | 13.332 | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | 4.873 | 4054 | 553 | 4063 | 13.332 | 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 |
|----------|---|------|--|------|--|
| | | | 10 | | 11 |
| 1. | Стање на дан 01.01. ____ године | 4073 | 38.125 | 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 | 38.125 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 38.554 | 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 | 38.554 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 25.775 | 4090 | |

У _____
 дана _____ 20 ____ године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07155824

Шифра делатности 4931

ПИБ 101009824

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО АУТОПРЕВОЗ-ЈАНЈУШЕВИЋ ПРИВОЈ

Седиште ПРИВОЈ, Јармовац 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

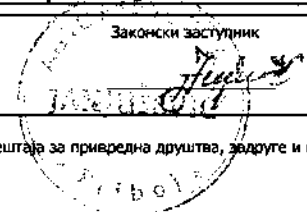
| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 464.128 | 336.986 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 451.324 | 272.189 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 876 | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | 3.262 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 11.928 | 61.535 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 376.975 | 232.341 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 286.113 | 162.263 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | 7.054 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 77.189 | 59.522 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 8.539 | 437 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 995 | 886 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 3.499 | 2.179 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 640 | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 87.153 | 104.645 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 26.394 | 9.416 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 26.394 | 9.416 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 78.281 | 78.164 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 28.581 | 19.749 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 49.700 | 58.415 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 51.887 | 68.748 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 59.052 | 7.912 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 30.216 | |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 27.436 | 7.912 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 1.400 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 92.221 | 45.793 |
| 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 | 3.161 | 7.912 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 66.119 | 18.132 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 22.941 | 19.749 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 33.169 | 37.881 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 549.574 | 354.314 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 547.477 | 356.298 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 2.097 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | 1.984 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 2.027 | 4.011 |
| 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 | 4.124 | 2.027 |

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



„AUTOPREVOZ JANJUŠEVIĆ“ A.D. PRIBOJ

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2022. GODINU

„AUTOPREVOZ JANJUŠEVIĆ“ A.D. PRIBOJ

Priboj, 23.03.2023. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

»AUTOPREVOZ JANJUŠEVIĆ« AD PRIBOJ (u daljem tekstu Društvo) je osnovano decembra 1973. godine kao DP Mešoviti saobraćaj. Metodom javne aukcije, dana 27.01.2004. godine društvo je privatizovano, da bi 24.09. iste godine promenilo formu i oblik organizovanja iz Društvenog Preduzeća „Mešoviti saobraćaj“ u Akcionarsko Društvo „Autoprevoz Janjušević“.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre rešenjem broj BD 53201 od 08.07. 2005. godine.

Pretežna delatnost društva je – Gradski i prigradski kopneni prevoz putnika, šifra /4931/ Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Sedište Društva: Priboj

Adresa: Jarmovac bb

Vreme osnivanja: 24.09.2004

Matični broj: 07155824

Šifra i naziv pretežne delatnosti: 4931

PIB: 101009824

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2021. godinu, prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2022. godinu iznosi 86.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je Euroaudit doo. Beograd i izrazio mišljenje sa rezervom.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 26. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su odobreni za usvajanje od strane Direktora Društva dana 28.02.2023. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 123/2020 i 125/2020 ZA MSFI/MRS)

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2022. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2021. godine.

Prezentovani finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.2022. | 31.12.2021. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 117.3224 | 117.5821 |
| 1 USD | 110.1515 | 103.9262 |
| 1 CHF | 119.2543 | 113.6388 |

3.4. Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2022. | 2021. |
|--------------|--------------|--------------|
| Januar | 0,008 | 0,011 |
| Februar | 0,011 | 0,012 |
| Mart | 0,008 | 0,018 |
| April | 0,015 | 0,028 |
| Maj | 0,012 | 0,036 |
| Jun | 0,016 | 0,033 |
| Jul | 0,010 | 0,033 |
| Avgust | 0,012 | 0,043 |
| Septembar | 0,015 | 0,057 |
| Oktobar | 0,019 | 0,066 |
| Novembar | 0,010 | 0,075 |
| Decembar | 0,005 | 0,079 |

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali (ZA MSFI/MRS).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

| | |
|-------------------|-----|
| Softveri | 20% |
| Licence | 20% |
| Patenti, franšiza | 20% |
| Dugoročni zakup | 20% |
| Ulaganja u razvoj | 20% |

Nematerijalna imovina čije je vreme utvrđeno ugovorom amortizuje se u rokovima koji proizilaze iz ugovora.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od 108.649,00 RSD.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

| | |
|--------------------------|-------|
| Građevinski objekti | 2,50% |
| Proizvodna oprema | 10% |
| Motorna vozila | 15% |
| Računari | 30% |
| Kancelarijski nameštaj | 10% |
| Telekomunikaciona oprema | 20% |
| Ostala oprema | 15% |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) odnosno gubici od otpisa sredstva (u visini knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto ostvarivoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto ostvariva vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kod kojih se ovi troškovi direktno priznaju u okviru bilansa uspeha.

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

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja.

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 „Finansijski instrumenti“, finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat (kapital); i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju). U ovu kategoriju svrstavaju se finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim iznosima plaćanja i sa fiksnom dospelošću za koje Društvo ima verovatnu nameru i sposobnost da ih drži do dospeća. To su najčešće dugoročni i kratkoročni plasmani, zajmovi (krediti), potraživanja od kupaca, ostala dugoročna i kratkoročna potraživanja, obveznice, blagajnički, komercijalni zapisi, gotovinski ekvivalenti i gotovina, oročeni depoziti i druga finansijska sredstva koja po pravilu nisu namenjena prodaji.

Amortizovana vrednost definisana je kao iznos po kojem se finansijsko sredstvo ili obaveza odmerava prilikom početnog priznavanja umanjen za otplate glavnice, uz dodavanje ili oduzimanje kumulirane amortizacije primenom metoda efektivne kamatne stope za sve razlike između početnog iznosa i iznosa na dan dospeća, sa korekcijom, u slučaju finansijskih sredstava, za rezervisanja za gubitke (gubici zbog obezvređenja).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Pored navedenog, Društvo u bilansu stanja na dan 31. decembra 2022. godine nema finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od preko jedne godine od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo na osnovu verovatnosti procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti po osnovu očekivanih gubitaka dugoročnih i kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana. Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se u potpunosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od jedne godine od datuma dospeća za plaćanje, a za nedospela potraživanja i potraživanja kod kojih je od roka dospeća prošlo manje od jedne godine vrši se procena postojanja očekivanih kreditnih gubitaka i shodno indirektno obezvređenje istih. Direktna otpis potraživanja se vrši ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.13. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, i s tim u vezi, nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima. Zbog povoljne starosne strukture i postojećeg broja zaposlenih, rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

3.14. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.15. Uticaj objavljenih standarda i tumačenja koji se primenjuju od finansijskih izveštaja za 2020. godinu

Ključni međunarodni standard finansijskog izveštavanja koji je preveden Rešenjem Ministarstva finansija i privrede i koji zvanično stupa na snagu 1. januara 2021. godine MSFI 16 „Lizing“.

MSFI 16 „Lizing“. obezbeđuje jedinstven model za računovodstvenor obuhvatanja lizinga, zahtevajući od korisnika lizinga da prizna imovinu sa pravom korišćenja i iskazivanje obaveza za plaćanje lizing nakande za preuzeto sredstvo, za sve oblike lizinga osim na prava koja ima korisnik lizinga na osnovu ugovora o licencama iz delokruga MRS 38 - Nematerijalna imovina.

Droštvo se kao korisnik liznga opredelilo da ne primenjuje smernice iz MSFI 16 za:

- kratkoročni lizing (ukoliko je period zakupa 12 meseci ili kraći) i
- lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Na datum početka lizinga, Društvo kao korisnik lizinga priznaje i odmerava obavezu po osnovu lizinga na prvi dan trajanja lizinga, po sadašnjoj (diskontovanoj) vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izmirena na taj dan. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja obuhvata:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

- iznos početnog odmeravanja obaveze,
- sva plaćanja lizinga koja je izvršio zakupac na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjena za eventualne popuste i podsticaje,
- eventualne inicijalne direktne troškove lizinga koje snosi zakupac (npr. provizije u vezi sa lizingom),
- procenjeni troškovi zakupca za demontažu i uklanjanje imovine koja je predmet lizinga, montažu na novoj lokaciji ili obnavljanje (dovođenje imovine u stanje utvrđeno odredbama ugovora o lizingu),

Nakon početnog priznavanja imovine sa pravom korišćenja i obaveze po osnovu lizinga, u toku perioda trajanja ugovora o lizingu priznaju se troškovi amortizacije imovine sa pravom korišćenja u skladu sa usvojenim modelom nabavne vrednosti i rashodi kamata za efekat diskontovanja obaveza po osnovu lizinga.

Ponovno odmeravanje obaveza po osnovu lizinga se vrši po nastanku određenih okolnosti (promena utrajanju lizinga, promene procene u vezi sa izvesnošću korišćenja opcije kupovine predmeta lizinga nakon isteka ugovora o lizingu, promene očekivanog iznosa garantovane rezidualne vrednosti, promena u budućim plaćanjima zakupa usled promene indeksa ili stope korišćene za varijabilna plaćanja lizinga). Pod navedenim okolnostima Društvo kao korisnik lizinga naknadno vednuje obavezu po osnovu lizinga tako što efekte promene priznaje kao promenu vrednosti imovine koja je predmet lizinga.

Kao relevantni za primenu MSFI 16, u Društvu nisu identifikovani ugovori o zakupu.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godini se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

MSFI 15 propisuje da se prihodi u iznosu koji održava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Svi eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima ugovora.

Po novom standardu, prihod se utvrđuje i priznaje po modelu koji podrazumeva sprovođenje sledećih pet koraka:

Korak 1 – Identifikovanje ugovora s kupcem (pojedinačni i kombinovani ugovori, izmene ugovora)

Korak 2 – Utvrđivanje obaveza po ugovoru sa kupcima

Korak 3 – Utvrđivanje cene transakcije: utvrđivanje iznosa prihoda

Korak 4 – Raspored cene na konkretne obaveze iz ugovora

Korak 5 – Priznavanje prihoda kada Društvo ispunjava svoje obaveze prema kupcu

Društvo priznaje prihode od prodaje usluga i kada se izvrši prenos kontrole uslugama.

Prihod se priznaje u iznosu cene transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenim uslugama na kupca. Iznosi koji se isplaćuju kupcu uključuju iznose koje Društvo plaća ili očekuje da će ih platiti

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

kupcu kao i kredite i slične stvari poput kupona ili vaučera. Računovodstveno se ovi iznosi obuhvataju tako što se za iznos naknade (bez PDV-a) umanjuje cena transakcije (prihod se stornira),

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenom tehnološkom napretku i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto ostvarivoj vrednosti. Procena neto ostvarive vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | u hiljadama dinara | | | | |
|--|--------------------|-----------------|----------------------|----------------------------------|----------|
| | Zemljište | Građev. objekti | Postrojenja i oprema | Nekr, postr. i oprema u pripremi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 1.317 | 51.071 | 167486 | 742 | 220616 |
| Povećanje: | - | - | 28581 | - | 28581 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | - | - | - | - | - |
| Smanjenje: | - | - | 14152 | - | 14152 |
| Prodaja u toku godine | - | - | 14152 | - | 14152 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 1.317 | 51.071 | 181915 | 742 | 235045 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | | (44092) | (83192) | (742) | (128026) |
| Povećanje: | - | - | 52971 | - | (52971) |
| Amortizacija u toku godine | - | (718) | (15260) | - | (15978) |
| Smanjenje: | - | - | 67123 | - | (67123) |
| Stanje na kraju godine | - | (44810) | (84300) | (742) | (129852) |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2022. godine | 1.317 | 6261 | 97615 | - | 105193 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2021 godine | 1.317 | 6979 | 84294 | - | 92590 |

Zemljište i građevina su u vlasništvu društva.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti i usaglašeni su sa popisom.

Društvo nema upisanih hipoteka i zaloga.

U toku godine nabavljeno je 2 vozila na lizing u vrednosti od 26.394,00 hiljada dinara.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| u hiljadama dinara | | | | | | |
|--|---|---|---|---------------|--------------------|---------------------------|
| Naziv zavisnog, pridruženog ili ostalih pravnih lica u kome postoji učešće u kapitalu/Naziv pravnog lica čije se HoV poseduju | Vlasnički udeo (%) / Broj jedinica HoV na dan bilansa | Valuta učešća u kapitalu / jedinica HoV | Berzanska cena po jedinici HoV na dan bilansa | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos -- hiljada RSD |
| SRBIJA TRANSPORT BEOGRA | | | - | 15 | - | 15 |
| FAP KORPORACIJA PRIBOJ | | | - | 14.144 | - | 14.144 |
| 3) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) i dugoročne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat | | | | 14.159 | - | 14.159 |
| A. UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU I DUGOROČNE HoV KOJE SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (I+II) | | | | - | - | - |
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (A. DO D) | | | | | | 14.159 |

7. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | 1.559 | 1.559 |
| 2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | - | - |
| DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2) | 1.559 | 1.559 |

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c) | 4.988 | 4.086 |
| a) oporezive privremene razlika između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice | 4.988 | 4.086 |

9. ZALIHE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 36.600 | 16.288 |
| 1.1. Materijal | 26.117 | 4.985 |
| 1.2. Rezervni delovi | 9.199 | 10.780 |
| 1.3. Alat i sitan inventar | 284 | 523 |
| 2. Roba | - | - |
| 2.1. Roba u magacinu | - | - |
| ZALIHE (1 do 2) | 35.600 | 16.288 |

| | u hiljadama dinara 31. decembra 2022. |
|--|--|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | - |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | - |
| 3. Poluproizvodi | - |
| 4. Gotovi proizvodi (neto) | - |
| 5. Roba (neto) | - |
| Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5) | - |

Nadležna popisna komisija je prilikom popisa izvršila proveru postojanja zastarelih zaliha materijala, robe i/ili gotovih proizvoda i ustanovila da ne postoje zastarele zalihe odnosno zalihe sa usporenim obrtom (zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana). Pored toga rukovodstvo je izvršilo proveru kurentnosti preostalih zaliha materijala i rezervnih i ustanovilo da ne postoje zalihe čija je vrednost umanjena.

10. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

| u hiljadama dinara | | |
|---|--|------------|
| Opis | Plaćeni avansi za zalihe u u zemlji | Ukupno |
| 1 | 2 | 6 |
| Bruto plaćeni avansi na početku godine | 111 | 111 |
| Bruto plaćeni avansi na kraju godine | 146 | 146 |
| NETO STANJE | | |
| 31.12.2022. godine | 146 | 146 |
| 31.12.2021. godine | 111 | 111 |

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| u hiljadama dinara | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Opis | Kupci u zemlji | Ukupno |
| 1 | 6 | 9 |
| Bruto plaćeni avansi na početku godine | 60.553 | 60.553 |
| Bruto plaćeni avansi na kraju godine | 61.144 | 61.144 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | (39.663) | (39.663) |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | - | - |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu prenosa na obaveze | - | - |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | (127) | (127) |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | (39.790) | (39.790) |
| NETO STANJE | | |
| 31.12.2022. godine | 21.354 | 21.354 |
| 31.12.2021. godine | 20.890 | 20.890 |

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa u danima | Potraživanja do 60/365 dana starosti | Potraživanja starija od 60/365 dana | Ukupno (2+3) |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u zemlji (bruto) | 21.354 | 39.790 | 61.144 |
| Ispravka vrednosti | - | (39.790) | (39.790) |
| Neto potraživanja | 21.354 | 0 | 21.354 |

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena hipotekom, menicama i bankarskim garancijama.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Potraživanja za kamatu i dividende | - | - |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | - | - |
| 2. Potraživanja od zaposlenih | 126 | 126 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 126 | 126 |
| 3. Potraživanja od državnih organa i organizacija | - | - |
| 4. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 0 | 213 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 0 | 213 |
| 5. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 377 | 217 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 377 | 217 |
| 6. Ostala kratkoročna potraživanja | | 52.000 |
| Ispravka vrednosti | - | - |
| Neto potraživanja | 503 | 52.000 |
| II DRUGA POTRAŽIVANJA (1 DO 6) | 503 | 52.556 |
| II POREZ NA DODATU VREDNOST | 4.255 | 3.776 |
| OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (I DO II) | 4.758 | 56.332 |

III KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | <u>u hiljadama dinara</u> <u>31. decembra 2022.</u> |
|---|--|
| 1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 49.700 |
| Ukupni kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji | <u>49.700</u> |

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | <u>u hiljadama dinara</u> | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti | 1.936 | 669 |
| 2. Tekući (poslovni) računi | 2.130 | 1299 |
| 3. Blagajna | 0 | 1 |
| 4. Devizni račun | 58 | 58 |
| UKUPNO (1 do 4) | <u>4.124</u> | <u>2.027</u> |

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | <u>u hiljadama dinara</u> | |
|---|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | 1.559 | 1.559 |
| 2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | - | - |
| KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 2) | <u>1.559</u> | <u>1.559</u> |

15. KAPITAL

PROMENE NA KAPITALU

| | <u>u hiljadama dinara</u> | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|------------|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|----------|---------------|-------------------------------|
| | Osnovni kapital | Upisani neplaćen i kapital | Rezerve | Revalorizacione rezerve | Nerealizovani dobiti od HOV i dr | Nerealizovani gubici od HOV i dr | Neraspoređena dobit | Učešće bez prava kontrole | Gubitak | Ukupno | Gubitak iznad visine kapitala |
| Stanje 01.01.2022. | 32.371 | - | 849 | - | 4.873 | - | 461 | - | - | 38.554 | - |
| Pokriće gubitka | | | | | | | | | | | |
| Raspodela dobiti | | | 461 | | | | | | | - | |
| Povećanje | | | | | | | 841 | | | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|------------|----------|---------------|---------------|----------|
| Smanjenje | | | | | | | | | | | |
| Ostalo: | | | | | | | | | | (13332) | |
| Dobit/(gubitak) za godinu | | | | | | | | | 13332 | 553 | |
| Stanje 31.12.2021. | 32.371 | - | 1310 | - | 4.873 | - | 553 | - | 13.332 | 25.775 | - |

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 32.371 hiljada RSD (2022. godine – 32.371 hiljada RSD) čini 32.371 običnih akcija (2022. godine – 32371 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

| | 2022. | | u hiljadama dinara 2021. | |
|---------------------------|---------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Janjušević Vinko | 23.577 | 72,83% | 23.577 | 72,83% |
| Akcije Akcionarskog fonda | 2.797 | 8,64% | 2.797 | 8,64% |
| Ostali akcionari | 5.997 | 18,53% | 5.997 | 18,53% |
| | <u>32.371</u> | <u>100,00%</u> | <u>32.371</u> | <u>100,00%</u> |

Nominalna vrednost jedne akcije je 1000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 796 dinara.

Zadnje tri godine nije bilo trgovanja na berzi. Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 500 dinara.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od 2 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade zaposlenima po osnovu ovih planova nisu obezbeđene fondovima. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze, I s tim u vezi, nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu u pratećim finansijskim izveštajima. Zbog povoljne starosne strukture i postojećeg broja zaposlenih, rukovodstvo Društva veruje da bi takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, bila nematerijalna za poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

17. DUGOROČNE OBAVEZE

| Naziv poverioca / kreditora i broj i datum ugovora / partije kredita / zajma / HoV / lizinga | Rok otplate | Početak otplate | Instrumenti obezbeđenja | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je obaveza ugovorena | Iznos obaveze u stranoj valuti | Iznos - hiljada RSD |
|---|-------------|--------------------|----------------------------|------------------|--|---|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| LIPAKS doo. BG/ugovor 001- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 20.883 | 2.450 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 005- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 12.172 | 1.428 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 008- 002/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 9,96 | eur | 7.288 | 855 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 009- 002/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,01 | eur | 4.927 | 578 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 010-02/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 9,98 | eur | 6.163 | 723 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 011-002/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,04 | eur | 4.193 | 492 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 012-002/ap/21 | 05/05/24 | 05/06/21 | menica | 10,03 | eur | 4.441 | 521 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 013- 002/ap/21 | 05/05/21 | 05/06/21 | menica | 9,96 | eur | 7.398 | 868 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 002- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 20.883 | 2.450 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 003- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 27.233 | 3195 |
| LIPAKS doo, BG/ugovor 004- 001/ap/21 | 20/04/25 | 20/05/21 | menica | 9,44 | eur | 17.951 | 2.106 |
| LIPAKS DOO BG/ ugovor 001-001/ap/22 | 05/12/27 | 05/01/23 | menica | 9.07 | eur | 98.114 | 11.511 |
| LIPAKS DOO BG/ ugovor 002-001/ap/22 | 05/12/27 | 05/01/23 | menica | 9.07 | eur | 98.114 | 11.511 |
| Nedospela obra.kamata | | | | | | | (6020) |
| 9) Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u zemlji | | | | | | | 32.768 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|---|---------------|
| Ugovor o pozajmici Dušanka Kojadinović | | | | | | | - | 1.400 |
| 2) Ostale kratkoročne finansijske obaveze od lica koja nisu domaće banke | | | | | | | | 1.400 |
| I UKUPNO KRATKOROČNI KREDITI, ZAJMOVI, DEO DUGOROČNIH OBAVEZA KOJE DOSPEVAJU DO JEDNE GODINE I OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE I DEO DUGO(1 DO 16) | | | | | | | | 53.279 |
| KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1) | | | | | | | | - |

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Dobavljači u zemlji | 50.320 | 29.573 |
| 2. Dobavljači u inostranstvu | 523 | 523 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 2) | 50.843 | 30.096 |

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| 1. Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 4403 | 3.538 |
| 2. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 431 | 332 |
| 3. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 1200 | 961 |
| 4. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 914 | 780 |
| 5. Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | 81 | 58 |
| 6. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju | 28 | 20 |
| 7. Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju | 17 | 13 |
| I OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA (1 do 7) | 7.074 | 5.702 |
| 1. Obaveze prema zaposlenima | 222 | 148 |
| 2. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 41.279 | 41.279 |
| 3. Ostale obaveze | 37 | 2.591 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | |
|---|---------------|---------------|
| II DRUGE OBAVEZE (1 do 3) | 41.538 | 44.018 |
| III OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST | 3 | 7 |
| 1. Obaveze za porez iz rezultata | 55 | 226 |
| 2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 30 | 29 |
| 3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 0 | 4985 |
| IV OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 do 5) | 85 | 5.240 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I DO V) | 48.700 | 54.967 |

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022 | 31. decembra 2021. |
| Dobitak pre oporezivanja | 474 | 2.473 |

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita prema rokovima do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2022. | 31. decembra 2021. |
| od jedne do tri godina | | |
| od tri do pet godina | - | - |

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | |
|---|--------------|---------------|
| 1. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 6.811 | 41706 |
| I PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL. (1 do 8) | 6.811 | 41706 |
| 1. Prihodi od zakupa | 840 | 670 |
| 7. Ostali poslovni prihodi | - | - |
| II DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 7) | 840 | 670 |
| OSTALI POSLOVNI PRIHODI (I + II) | 7.651 | 42.376 |

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 2. Troškovi materijala za izradu | 1.135 | 4.215 |
| 3. Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 5.936 | 6.884 |
| 4. Troškovi goriva i energije | 71575 | 72.831 |
| 5. Troškovi rezervnih delova | 11.024 | 11.884 |
| TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE (1 do 5) | 89.670 | 95.814 |

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 60.821 | 49.409 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 9.753 | 8.196 |
| 3. Ostali lični rashodi i naknade | 2.161 | 2.078 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3) | 72.735 | 59.683 |

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 2. Troškovi transportnih usluga | 1.054 | 639 |
| 3. Troškovi usluga održavanja | 0 | 92 |
| 4. Troškovi zakupa | 11.089 | 9.668 |
| 5. Troškovi ostalih proizvodnih usluga | 22.049 | 17.579 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5) | 34.192 | 27.978 |

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 1.747 | 1.183 |
| 2. Troškovi premija osiguranja | 4.430 | 5.020 |
| 3. Troškovi platnog prometa | 429 | 300 |
| 4. Troškovi članarina | | 50 |
| 5. Troškovi poreza i naknada | 794 | 2.679 |
| 6. Ostali nematerijalni troškovi | 2.359 | 2.618 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 6) | 9.759 | 11.850 |

26. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 56.897 |
| 2. Viškovi | 43 | 18 |
| 3. Prihodi od smanjenja obaveza | 3.650 | 1.500 |
| 4. Ostali nepomenuti prihodi | 7.417 | 4.401 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 4) | 11.110 | 62.816 |

**27. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE
KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

u hiljadama
dinara

| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | - | 0 |
| PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1) | - | 0 |

28. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Manjkovi | 16 | 33 |
| 2. Ostali nepomenuti rashodi | 11 | 2.731 |
| 3. Gubitci po osnovu rash. i prod. imovine | 185 | |
| OSTALI RASHODI (1) | 212 | 2.764 |

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

| | u hiljadama dinara | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
| 1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 128 | 27.608 |
| RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (1) | 128 | 27.608 |

30. POZITIVAN/NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA/GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

| | u hiljadama dinara | |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2021. | 01.01-31.12. 2021. |
| 3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 0 | 57 |
| 6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 1483 | 3958 |
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6) | - | - |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3) | 1.483 | 3901 |

31. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema značajnih događaja nakon datuma bilansa koji imaju uticaj na poslovanje prezentaciju finansijskih izveštaja.

32. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine nema značajnih sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

Data jemstva i garancije

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nema datih jemstava i garancija drugim pravnim licima..

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Društva ovim rizicima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

| | u hiljadama dinara | | | |
|------|---------------------------|-------------|----------------|---------------|
| | Imovina | | Obaveze | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| EUR, | - | - | 116.263 | 84,425 |
| | - | - | 116.263 | 84,425 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

u hiljadama dinara

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| | 2022 | | 2021 | |
|----------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| EUR, USD | (11.626) | 11.626 | (8.443) | 8.443 |
| | (11.626) | 11.626 | (8.443) | 8.443 |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| | u hiljadama dinara | |
|--|--------------------|----------------|
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatnosna</i> | 94.241 | 93.519 |
| Kamatnosna (fiksna kamatna stopa) | - | - |
| Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa) | - | - |
| | 94.241 | 93.519 |
| Finansijske obaveze | 99.693 | 85.063 |
| <i>Nekamatnosne</i> | 116.263 | 84.425 |
| Kamatnosne (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | 215.956 | 169.488 |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2022. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2021. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene. U narednoj tabeli se uzima 1% finansijskih sredstava odnosno finansijskih obaveza iz prethodne tabele kod kojih je ugovorena varijabilna kamata.

| | 2021 | | u hiljadama dinara 2020 | |
|----------------------|------|-----|----------------------------|-----|
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

Kreditni rizik

Društvo 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 Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

| | NAZIV KUPCA | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | Autosaobraćaj a.d. u steč Kragujevac | 27.608 | 27608 |
| 2 | PUPD Janjušević doo Priboj | 12.380 | 14442 |
| 3. | Autobuska stanica Beograd Bas | 3.175 | 1535 |
| | Ukupno | 43.163 | 43585 |

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2022.</u> | <u>2021.</u> |
| Naziv i sedište kupca | | |
| Najznačajniji | 43.163 | 43.585 |
| Ostali | 17.981 | 16.968 |
| | <u>61.144</u> | <u>60.553</u> |

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

| 2022. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | - | - | 62.984 | 62.984 |
| Obaveze iz poslovanja | 50843 | - | - | 50843 |
| Krat. finan. obaveze | 53279 | - | - | 53.279 |
| Ostale krat. obaveze | 48850 | - | - | 48.850 |
| | 152.972 | - | 62.984 | 215.956 |

| 2021. godina | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | | - | 29.989 | 29989 |
| Obaveze iz poslovanja | 30096 | - | - | 30096 |
| Krat. finan. obaveze | 54436 | - | - | 54436 |
| Ostale krat. obaveze | 54967 | - | - | 54742 |
| | 139.499 | - | 29.989 | 169.488 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

| | | 2022. godina | 2021. godina |
|---|---|-----------------|-----------------|
| 1 | OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.77 | 0.70 |

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

| | | | |
|---|--|------|------|
| 2 | OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.53 | 0.58 |
|---|--|------|------|

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine su bili sledeći:

| | | u hiljadama dinara |
|---|----------------|---------------------------|
| 1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 215.956 | 169.488 |
| 2. Ukupan sopstveni kapital | 25.775 | 38.554 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2) | 837,85% | 439,6% |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Koeficijent/stopa zaduženosti je iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima. Koeficijent/stopa pokazuje negativan trend u odnosu na prethodnu godinu.

35. ZARADA PO AKCIJI

| | 01.01-31.12. 2022. | 01.01-31.12. 2021. |
|--|-----------------------|-----------------------|
|--|-----------------------|-----------------------|

Obračun zarade po akciji

Obične akcije

OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 1. neto dobitak/neto gubitak (u RSD hiljadama) | 553 | 429 |
| 2. broj običnih akcija | 32.371 | 32.371 |
| 3. osnovna zarada po akciji (u RSD) | 17 | 13 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

36. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine.

Poslato je 142 izvoda otvorenih stavki (IOS obrasci) kupcima na dan 30.11.2022. godine i primili IOS-a od dobavljača. IOS-i od dobavljača su se usklađivali sa stanjem na dan 30. septembra, 31. oktobra, 30. novembra i 31. decembra 2022. godine.

Od poslatih IOS-a, od kupaca je vraćeno 100 IOS-a u kojima su potvrdili saglasnost otvorenih stavki. Na ovaj način je potvrđeno 43.000 hiljada RSD bruto potraživanja od kupaca na dan 31. decembar 2022. godine, što čini 70% bruto potraživanja po osnovu prodaje.

Od primljenih IOS-a od dobavljača usaglašenost je 65%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

Imajući uvidu da je usaglašavanje sa dobavljačima vršeno u toku godine periodično ,nema značajnih neusaglašenih obaveza prema dobavljačima .

Izvršeno je usaglašenje sa svim poslovnim bankama sa stanjem na dan 31.decembra 2022. godine. Nije bilo neusaglašenih stanja.

U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

37. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Likvidnošću Društva upravlja Odbor direktora Društva

Osim toga, do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze po kreditima i drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Ulaganje u cilju zaštite životne sredine

Zaštita životne sredine predstavlja integralni deo poslovne politike društva. Jasno je definisan odnos prema istoj od strane privrednog društva i zaposlenih. Opasan otpad skladišti se na način na koji minimalno utiče na zdravlje ljudi i životnu sredinu i predaje se na dalje postupanje samo operaterima koji poseduju odgovarajuće dozvole za postupanje sa određenim vrstama otpada izdate od strane nadležnih organa.

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Obzirom da je opstanak na tržištu uslovljen prilagođavanjem programa usluga, rukovodstvo i zaposleni se trude da ulažu u podizanje stepena kvaliteta pružanja usluga prevoza. Prioritet je i proširivanje na druga tržišta na teritoriji naše zemlje, te pružanja usluga gradskog, prigradskog i međugradskog prevoza.

Sve to se može postići investiranjem u nabavku novih osnovnih sredstava autobusnog programa što bi bilo privlačno i interesantno za korisnike naših usluga.

Informacije o otkupu sopstvenih akcija

-Društvo nije sticalo sopstvene akcije tokom 2022.godine

U Priboju, 23.03.2023. godine

The image shows a circular official stamp of the company, with the text "Direktor" and "Priboj" visible. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink, which reads "Vinko Janjusević".

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
AUTOPREVOZ-JANJUŠEVIĆ AD PRIBOJ
za 2022. godinu

PRIBOJ, 23.03.2023.godine

Na osnovu člana 29. i člana 30. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", broj 73/19), člana 50. stav 3 Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", broj 31/2011) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS", broj 14/2012, "Autoprevoz Janjušević" a.d. Priboj objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU POSLOVNOG DRUŠTVA AUTOPREVOZ - JANJUŠEVIĆ AD PRIBOJ ZA 2022.GODINU

Opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture

| | |
|---|--|
| Poslovno ime | "Autoprevoz- Janjusević" a.d Priboj |
| Sedište i adresa | Priboj, Jarmovac bb. |
| Pravna forma | Akcionarsko društvo |
| Matični broj | 07155824 |
| PIB | 101009824 |
| ISIN | RSAPJPE 25807 |
| CFI | ESVUFR |
| Web site i e-mail adresa | www.janjusevic.com janjusevicvinko@gmail.com |
| Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD. 53201/2005 od 08.07.2005 god. |
| Delatnost (šifra i opis) | 4931-Gradski i prigradski kopneni prevoz putnika |
| Broj zaposlenih na dan 31.12.2022. god. | 82 |
| Broj akcionara na dan 31.12.2022 god. | 129 |
| Vrednost poslovne imovine (u 000 dinara) | 241.581 |
| Ukupan kapital (u 000 dinara) | 25.775 |

Privredno društvo Autoprevoz-Janjušević ad Priboj osnovano je 1974. godine kao poslovnica Rakete iz Užica, da bi se 1978.godine ta poslovnica konstituisala u samostalnu organizaciju - društveno preduzeće „Mešoviti saobraćaj“Priboj.

Dana 27.01.2004.godine društvo je privatizovano metodom javne aukcije te je promenjen oblik organizovanja i firma društva u Akcionarsko društvo „Autoprevoz- Janjušević“Priboj.

Upravljanje društvom je organizovano kao jednodomno. Organi društva su skupština koju čine svi akcionari društva i odbor direktora koga čine tri direktora.

Organizacija društva podeljena je u 4 organizacione jedinice: služba saobraćaja, remontno servisna radionica, zajedničke službe i RJ Kragujevac, a svakom od navedenih organizacionih jedinica rukovode šefovi.

Prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva

FINANSIJSKO STANJE DRUŠTVA:

| Bilans uspeha | 2021 | 2022 | indeks |
|-------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Poslovni prihodi | 181.782 | 221.891 | 1,22 |
| Poslovni rashodi | 208.070 | 222.335 | 1,07 |
| Finansijski prihodi | 3.275 | 176 | 0,05 |
| Finansijski rashodi | 3.057 | 8.545 | 2,80 |
| Ostali prihodi | 62.816 | 11.110 | 0,18 |
| Ostali rashodi | 2.764 | 212 | 0,08 |
| Dobit pre oporezivanja | 2.473 | 474 | 0,19 |
| Amortizacija | 12.745 | 15.979 | 1,25 |
| Trošak kamata | 3.033 | 8.539 | 2,82 |
| EBITDA (AOP 1049+AOP 1034+AOP 1020) | 18.251 | 24.992 | 1,37 |
| EBIT (AOP 1049 +AOP 1034) | 5.506 | 9.013 | 1,64 |
| Neto dobit | 429 | 553 | 1,29 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Društvo je u 2022. godini ostvarilo neto dobit u iznosu od 553 dinara.

Prihodi od prodaje iznose 221.891 dinara i veći su za 22,06% u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi su povećani, zbog povećanja cene rada po času .

Troškovi amortizacije iznose 15.979 dinar, troškovi proizvodnih usluga i nematerijalni troškovi, grupe 53 i 55 iznose 41.592 dinara. Ostali rashodi grupe 57 i 58 iznose 340 dinara.

Finansijski rashodi takođe su povećani u odnosu na 2021. godinu. I iznose 8.545

Ostali prihodi grupa 67 iznose 11.110 dinara I manji su su u odnosu na prethodnu godinu, jer u 2021 godini preduzeće je ostvarilo subvencije za pomoć prevoznicima u određenom iznosu po uredbi Vlade Republike Srbije .

Napomena: Podaci su u 000 dinara

STANJE IMOVINE DRUŠTVA:

| Bilans stanja | 2021 | 2022 | indeks |
|-----------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Ukupna aktiva | 208.042 | 241.581 | 1,16 |
| Stalna imovina | 106.749 | 119.352 | 1,12 |
| Obrtna imovina | 97.207 | 117.241 | 1,21 |
| Kapital | 35.554 | 25.775 | 0,72 |
| Osnovni kapital | 32.371 | 32.371 | 1 |
| Rezerve | 849 | 1310 | 1,54 |
| Neraspoređena dobit | 429 | 553 | 1,29 |
| Gubitak | 0 | 13.332 | 0 |
| Obaveze (AOP 0420+ AOP 0431 | 169.488 | 215.806 | 1,27 |
| Dugoročna rezervisanja | / | / | |
| Dugoročne obaveze | 29.989 | 62.984 | 2,10 |
| Dugoročni krediti | / | 30.216 | 0 |
| Kratkoročne obaveze | 139.499 | 152.822 | 1,10 |
| Ukupna pasiva | 208.042 | 241.581 | 1,16 |

Napomena: Podaci su u 000 dinara

U 2022godini je investirano u nabavku osnovnih sredstava putem finansijskog lizinga od Lipaks-a doo Beograd.za dva autobusa .
 Takođe obaveze su znatno veće u poređenju sa prethodnom godinom,
 zbog nabavke novih osn.sredstava koja su uzeta na lizing .

Potraživanja su u poređenju sa prethodnom godinom,su neznatno veća za 464.

Finansijski instrumenti koje društvo koristi za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja su:

Pokazatelji likvidnosti:

| Naziv pokazatelja-racia | Vrednosti koje se stavljaju u odnos | Obračun 2022 | Vrednost 2022 |
|---|---|---------------------|----------------------|
| Racio tekuće likvidnosti (Likvidnost prvog stepena) | Gotov.i got.ekviv. Kratkoročne obaveze | 4.124/ 152.822 | 0,03 |
| Racio redukovane likvid. (Likvidnost II stepena) | Potr+gotovina+kratk fin plasmani Kratkoročne obaveze | 75.178/ 152.822 | 0,49 |
| Racio opšte likvidnosti (Likvidnost III stepena) | Obrtna sredstva Kratkoročne obaveze | 117.241/ 152.822 | 0,77 |

Pokazatelji solventnosti:

| Naziv pokazatelja-racia | Vrednosti koje se stavljaju u odnos | Obračun 2022 | Vrednost 2022 |
|--|--|---------------------------|---------------|
| Racio pokrića stalne imovine (I stepen pokrića) | Neto sopstveni kapital Imobilizacije (stalna imovina) | 32.371/ 119.352 | 0,27 |
| Racio kreditne sposobnosti (II stepen pokrića) | Dugoročni izvori Imobilizacije (stalna imovina) | 62.984/ 119.352 | 0,52 |
| Racio finansijske stabilnosti (III stepen pokr.) | Dugoročni izvori Imobilizacije + zalihe | 62.984/ 119.352+35.746 | 0,41 |
| Racio pokrića zaliha NO kapitalom | Neto obrtni kapital Zalihe | 38.987/ 35.746 | 1,09 |
| Stepen samofinansiranja | Neto sopstveni kapital Zalihe | 32.371/ 35746 | 0,91 |
| Racio pokrića obrtne imovine NO Kapitalom | Neto obrtni kapital Obrtna imovina | 38.987 / 117.241 | 0,33 |

Pokazatelj strukture kapitala:

| Naziv pokazatelja-racia | Vrednosti koje se stavljaju u odnos | Obračun 2022 | Vrednost 2022 |
|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| Racio finansijske sigurnosti | Bruto sopstveni kapital Uk.pasiva | 32.371+62.984+152.822/ 241.581 | 1,03 |
| Stopa zaduženosti | Ukupne obaveze Ukupna pasiva | 62.984+152.822 241.581 | 0,86 |

Ročnost obaveza:

| Naziv pokazatelja-racia | Vrednosti koje se stavljaju u odnos | Obračun 2022 | Vrednost 2022 |
|---|--|------------------|---------------|
| Dugor.poz.kap. u uk.pozajmlj.kapitalu | Dugoročne obaveze Pozajmljeni kapital | 62.984/ 215.806 | 0,29 |
| kratkor.poz.kap. u uk.pozajmlj.kapitalu | Kratkoročne obaveze Pozajmljeni kapital | 152.822 /215.806 | 0,71 |

Pokazatelji izvora finansiranja:

| Naziv pokazatelja-racia | Vrednosti koje se stavljaju u odnos | Obračun 2022 | Vrednost 2022 |
|--|---|---------------------|----------------------|
| Racio dugoročne zaduženosti | Dugoročne obaveze Neto sopstveni kapital | 62.984/ 32.371 | 1,95 |
| Racio sigurnosti dugoročnih poverilaca | Neto sopstveni kapital Dugoročne obaveze | 32.371/ 62.984 | 0,51 |
| Racio ukupne zaduženosti | Ukupne obaveze Neto sopstveni kapital | 215.806/ 32.371 | 6,67 |
| Racio sigurnosti svih poverilaca | Neto sopstveni kapital Ukupne obaveze | 32.371/ 215.806 | 0,15 |

Pokazatelji poslovne aktivnosti obrta:

| Naziv pokazatelja-racia | Vrednosti koje se stavljaju u odnos | Obračun 2022 | Vrednost 2022 |
|--|--|---------------------|----------------------|
| Racio obrta ukupne imovine | Prihodi od prodaje Prosečna imovina | 221.891/ 224.812 | 0,99 |
| Racio obrta kapitala | Prihodi od prodaje Prosečan kapital | 221.891/ 32.165 | 6,90 |
| Racio obrta obrtne imovine | Prihodi od prodaje Prosečna obrtna imovina | 221.891/ 107.224 | 2,07 |
| Racio obrta zaliha | Troškovi prodatih proizvoda Prosečne zalihe | 212.576/ 26.073 | 8,15 |
| Prosečno vreme vezivanja zaliha | Broj dana u godini Racio obrta zaliha | 365/ 8,15 | 44,79 |
| Racio obrta potraživanja od kupaca | Prihodi od prodaje Prosečan saldo kupca | 221.891/ 21.122 | 10,51 |
| Vreme obrta potraživanja od kupaca | Broj dana u godini Racio obrta potraživanja od kupaca | 365/ 10,51 | 34,73 |
| Racio obrta obaveza prema dobavljačima | Vrednost godišnjih nabavki Prosečan saldo dobavljača | 306.824/ 39.947 | 7,68 |
| Vreme obrta obaveza prema dobavljačima | Broj dana u godini Racio obrta obaveza prema dobavljačima | 365/ 7,68 | 47,53 |

Pokazatelji ekonomičnosti:

| Naziv pokazatelja-racia | Vrednosti koje se stavljaju u odnos | Obračun 2022 | Vrednost 2022 |
|-------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------|
| Ekonomičnost I stepena | Ukupan prihod Ukupan rashod | 233.177/ 231.220 | 1 |
| Ekonomičnost II stepena | Poslovni prihod Ukupni rashod | 221.891 231.220 | 0,96 |

Pokazatelji rentabilnosti:

| Naziv pokazatelja-racia | Vrednosti koje se stavljaju u odnos | Obračun 2022 | Vrednost 2022 |
|---|--|-------------------|---------------|
| Stopa prinosa na imovinu | Poslovni dobitak Prosečna imovina | 0/ 224.812 | 0 |
| Stopa prinosa na kapital | Neto dobitak Prosečni kapital | 553/ 32.165 | 0,02 |
| Stopa poslovnog dobitka | Poslovni dobitak Poslovni prihod | 0/ 221.891 | 0 |
| Stopa rashoda finans.u prihodu od prodaje | Rashodi finansiranja Prihodi od prodaje | 8.539/ 221.891 | 0,04 |
| Stopa neto dobitka | Neto dobitak Poslovni prihod | 553/ 221.891 | 0,002 |

Uprkos sve većim poteškoćama u poslovanju koje su posledica ekonomske krize koja pogađa sve subjekte u zemlji, društvo neće menjati ciljeve predviđene svojim poslovnim politikama u smislu dugoročnih ulaganja u obnavljanje voznog parka savremenijim vozilima za prevoz putnika. Kako u okviru svoje delatnosti poseduje servisnu radionicu za obavljanje opravke i održavanja, remonta i reparacije starih vozila /zamena starih delova novim/ sve aktivnosti u društvu su usmerene na osposobljavanje korišćenih vozila kako bi se poboljšao kvalitet naših usluga i konkurentnost na tržištu.

Glavni rizici sa kojima se društvo suočava su:

Povećanje cena repromaterija, goriva i maziva koje nije praćeno adekvatnim povećanjem cena usluga; nelojalna konkurencija (nelegalan prevoz putnika-rad na crno), nemogućnost naplate potraživanja, koja je rezulta nedostatka finansijskih sredstava korisnika naših usluga.

Priboj, 23.03.2023. god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Odgovorno lice/zastupnik

Janjušević

AUTOPREVOZ-JANJUŠEVIĆ AD PRIBOJ

PIB 101009824

MB 07155824

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2022. GODINU

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

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja od 2012. godine. Kodeksom su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću Društva. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih posledica i konzistentnost sistema kontrole.

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

Kako bi obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja svake godine se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara Društva usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se urađuje preuzimanje privrednih društava(sa pratećim tačkama 1-5).

Društvo nema ponuda za preuzimanje.

Prinudni otkup akcija se može desiti u skladu sa odredbama člana 515 Zakona o privrednim društvima.

Osnovni kapital Društva može se povećati ili smanjiti, o čemu odluku donosi skupština Društva. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora.

Upravljanje Društvom je jednodomno, odnosno Društvom upravljaju Skupština akcionara i Odbor direktora. Odbor direktora ima tri člana, od kojih su dva neizvršna direktora a jedan izvršni, sa tim da je jedan od neizvršnih direktora istovremeno i nezavisan od Društva. Direktore u Odbor direktora imenuje Skupština. Članovi Odbora direktora su:

| Ime i prezime, prebivalište | Sadašnje zaposlenje | Pozicija u Odboru direktora AD Jadran |
|--------------------------------|------------------------------------|--|
| Janjušević Vinko Priboj | Autoprevoz-Janjušević ad Priboj | Izvršni direktor |
| Popović Miodrag Priboj | Penzioner | Neizvršni direktor |
| Alić Adnan Priboj | Knjigovodstvena Agencija Star | Nezavisni direktor |

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

Skupština odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i zakonom, te pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora.

Akcionari Društva su dobijali informacije o poslovanju, učestvovali u radu i glasali na sednicama.

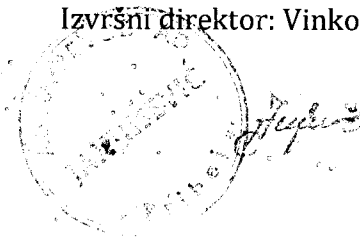
Tretman svih akcionara bio je ravnopravan u potpunosti.

Izvršni direktor je zastupnik Društva.

5. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva ogleda se u različitom životnom dobu članova odbora direktora, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacija.. Društvo na taj način želi da ima različitost mišljenja, što dovodi do ostvarivanja boljih rezultata.

Izvršni direktor: Vinko Janjušević



**Izjava
odgovornog lica za sastavljanje godišnjih finansijskih
izveštaja za 2022.godinu**

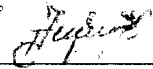
Izjavljujem da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj Društva za 2022.godinu, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva „AUTOPREVOZ JANJUŠEVIĆ“ a.d. Priboj.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, Odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju i Odluka o raspodeli dobiti nisu usvojene jer do dana objavljivanja ovog izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose.

U Priboju: 27.04.2023.godine,

„Autoprevoz-Janjušević ad Priboj



Direktor Vinko Janjušević

