

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		329.135	308.524
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	22	10.056	7.257
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	22	1.083	7.257
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	22	8.973	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	23	282.356	295.059
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	23	242.487	252.678
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	23	39.869	42.381
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	24	31.975	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	24		1.898
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	25	4.748	8.106
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		316.621	305.483
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	26	379	4.402
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	27	167.590	136.553
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	28	100.504	106.782
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	28	82.854	88.149
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28	11.663	11.081
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	28	5.987	7.552
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30	10.592	8.980
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	29	11.263	12.363
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	31	26.293	36.403

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		12.514	3.041
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	32	444	318
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	32	438	316
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	32	6	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	33	1.231	2.295
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	33	539	1.475
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	33	692	820
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		787	1.977
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	1.654	4.415
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	489	1.284
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	67	5.118
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	7.043	1.939
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		331.300	318.375
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		325.384	311.001
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		5.916	7.374
	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		468	110
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		5.448	7.264

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		1.479	1.819
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		245	521
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		3.724	4.924
	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 _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Дигитално потписано
 КОКАЈ-МЕРНЫЌ МЕЛИНДА
 издавалац сертификата:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 13.04.2023. 11:52:46

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

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		196.509	203.373	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		17	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5	17	0	0
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		196.492	203.373	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	65.076	68.396	0
023	2. Постројења и опрема	0011	5	71.683	76.757	0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	5	24.402	25.149	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	35.331	33.071	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависим и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависим 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 (харије 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	6	1.283	1.529	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		191.568	188.705	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	142.909	112.761	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7	42.536	44.038	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	7	97.276	65.301	0
13	3. Роба	0034	7	1.310	1.315	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	1.219	1.654	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	7	568	453	0
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		32.822	51.315	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	24.669	40.842	0
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	8	7.669	8.857	0

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	8	484	1.616	0
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	9	2.784	5.334	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	2.516	5.334	0
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9	268	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	13.053	19.295	0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		389.360	393.607	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		57.327	79.745	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	201.342	197.617	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	61.628	61.628	0
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	13	90	90	0
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	14	73.295	73.295	0
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	15	66.329	62.604	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15	62.605	57.680	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	15	3.724	4.924	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	16	64.171	73.146	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	16	64.171	73.146	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	16	64.171	73.146	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. 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		123.847	122.844	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	17	16.273	18.707	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	17	9.513	13.464	0
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				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	17	6.760	5.243	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	161	29	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19	66.461	49.684	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	19	40.074	28.442	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	19	25.985	20.839	0
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	19	402	403	0
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	24.215	33.503	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20	22.221	30.437	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	20	1.994	2.278	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	20	0	788	0
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	21	16.737	20.921	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		389.360	393.607	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		57.327	79.745	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Дигитално потписано
 KOKAI-MERNYÁK MELINDA
 издавалац сертификата:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 13.04.2023. 11:52:11

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕБНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

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		3.724	4.924
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		3.724	4.924
	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 обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
 KOKAI-MERNYÁK MELINDA
 издавалац сертификата:
 Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
 13.04.2023. 11:53:18

U skladu sa članom 23.Zakona o tržištu kapital(Sl.glasnik RS br.31/2011.) iPravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanja o posedovanju(Sl. Glasnik RS.br.14/2012)

USLUGA AD -Bačka Topola

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU UZ KORIGOVANI FI ZA 2022.GOD.

I OPŠTI PODACI					
1. Naziv	USLUGA ad				
Sedište	Bačka Topola				
Adresa	Edvarda Kardelja 12				
Matični broj	08061866				
PIB	101444027				
2. Web site	www.usluga.co.rs				
E-mail adresa	usluga.knjig@stcable.net				
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	B.D 15404/2005 dana 26.05.2005. B.D. 126799/2006 dana 03.07.2006.				
4. Delatnost (šifra i opis)	Prerada drveta(1629),proizvodnja pogrebne opreme)				
5. Broj zaposlenih	98				
6. Broj akcionara	193				
7. Deset najvećih akcionara	Ime i prezime/Naziv pravnog lica	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu		
	Agriacoop DOO	120162	51.38%		
	Akcijski fond	33962	14.52%		
	Blisko Lajoš	1152	0.49%		
	Žaki Janoš	1039	0.44%		
	Zelei Iren	1027	0.44%		
	Kereši Andraš	1010	0.43%		
	Deme Verona	981	0.41%		
	Tomik laslo	961	0.41%		
	Šite laslo	926	0.40%		
	Tešić Milić	924	0.40%		
8. Vrednost osnovnog kapitala	61628 hilj RSD				
9. Broj izdatih akcija	233862				
10. Podaci o zavisnim društvima -					
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finexpertiza D.O.O. Beograd				
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska Berza AD				
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA					
Članovi odbora direktora					
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje	Sedište zaposlenja (naziv firme i radno mesto)		Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcijakoji posed .u ak.društvu
Koka Mernjak Melinda, Backa Topola	VSS, diplomirani ekonomista	Usluga d.o.o.Bačka Topola	-	-	-
Zoran Cvetkovic	SSS		-	-	-
Janoš Žemberi, Bačka Topola	dipl.ing agronomije Sat-Trakt,Bačka Topola, menadžer za spoljnu trgovinu	Član upr.odbora kablovskih operatera Srbije i u Sat-Trakt B.Topola	-	-	
3.Kodeks ponašanja i web site na kome je objavljen -	-				

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA				
1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike Poslovanje se obavljalo. u skladu sa usvoj.pos.politikom				
2. ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA				
2.1. ANALIZA PRIHODA				
PRIHODI	2022	2021	2022/2021	
poslovni prihodi	329.135	308.524	1,066	
finansijski prihodi	444	318	1.396	
ostali prihodi	67	5.118	0,013	
Ukupno	329.646	313.960	1,050	
2.2. ANALIZA RASHODA				
RASHODI	2022	2021	2022/2021 index	
poslovni rashodi	316.621	305.483	1,036	
finansijski rashodi	1.231	2.295	0,536	
ostali rashodi	7.043	1.939	3,632	
Ukupno	324.895	309.717	1,049	
2.3 ANALIZA REZULTATA POSLOVANJA				
	2022	2021	2022/2021 index	
poslovni dobitak	12.514	3.041	4,115	
finansijski dobitak/gubitak	-787	-1.977	0,398	
ostali dobitak/gubitak	-6.976	3.179	-2,194	
dobitak pre oporezivanja	5.916	7.264	0,814	
porez na dobitak	1.479	1.819	0,813	
odloženi poreski prihod perioda	-245	-521	0,470	
Neto poslovni dobitak	3.724	4.924	0,756	
2.4 RACIO ANALIZA I ANALIZA POKAZATELJA POSLOVANJA				
	2022	2021	2022/2021 index	
prinos na ukupni kapital	0,946	0,773	1.224	
prinos na imovinu	1,895	2.421	0,783	
neto prinos na sopstveni kapital	0,019	0,025	0,760	
stepen zaduženosti	0.483	1,656	0.292	
I stepen likvidnosti	1.547	1,157	1.337	
II stepen likvidnosti	1.536	1,536	0,866	
I Z N O S I U HILJADAMA DINARA				
	2022	2021	2022/2021 index	
neto obrtni kapital	68.994	65.861	1,048	
2.5 ANALIZA POKAZATELJA U VEZI AKCIJA I TRŽIŠNE KAPITALIZACIJE				
	2022	2021	2022/2021 index	
isplaćena dividenda po akciji	0	0		
3. GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI I SEGMENTI				
GLAVNI KUPCI	Komunalna ino i domaća preduzeća			

GLAVNI DOBALJAČI		Dobavljači za drvo , boje i lakove		
4.PROMENE BILANSNIH VREDNOSTI				
BILANSNA POZICIJA	2022	2021	2022/2021	RAZLOG PROMENE
nematerijalna ulaganja	0	0		amortizacija
dugoročni finansijski plasmani kratkor.	0	0	0	
Potraž.,plasmani,gotov	48.669	56.649	0,859	
kratkoročne obaveze	123.847	122.844	1,008	
neto dobitak	3.724	4.924	0,756	
IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI				
1.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu		Osvajanje novih tržišta		
2.Promena poslovnih politika				
3.Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo ozloženo		Nelojalna konkurencija		
V OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPLILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA				
1.Bitni poslovni događ. koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja				
2.Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativih 31.12 ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva.		Nije bilo bitnih promena		
3.Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja				
4.Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka posl.god				
5.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu,a koji nisu napred navedeni		Nije bilo bitnih promena		
VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA				
1.Prodaja proizvoda povezanim licima		0		
2.Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima		0		
VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA				
	2022	2021	2022/2021	
1.Ulaganja u istraživ. i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse				

Bačka Topola

Generalni direktor
Kokai Mernjak
Melinda

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA ВАЌКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

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)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	61.628	4010		4019		4028	90	
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	61.628	4012		4021		4030	90	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	61.628	4014		4023		4032	90	
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	61.628	4016		4025		4034	90	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	61.628	4018		4027		4036	90	

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	73.295	4046	62.604	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	73.295	4048	62.604	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	73.295	4050	62.604	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	73.295	4052	62.604	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	3.725	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	73.295	4054	66.329	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	197.617	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	197.617	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	197.617	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	197.617	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	201.342	4090	

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).

Дигитално потписано
KOKAI-MERNYÁK MELINDA
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
13.04.2023. 11:53:57

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA ВАЌКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	361.604	378.590
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	311.152	338.696
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	50.014	39.578
3. Примљене камате из пословних активности	3004	438	316
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	350.625	307.067
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	238.964	195.626
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.039	2.271
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	107.549	85.563
4. Плаћене камате у земљи	3010	539	1.474
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.534	1.283
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	0	20.850
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10.979	71.523
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.448	76.570
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.448	76.570

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.448	76.570
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	7.326	48.390
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	3.009	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	4.317	48.390
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	23.787	32.431
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	10.317	4.858
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	11.751	25.852
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	1.719	1.721
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	15.959
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	16.461	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	368.930	426.980
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	378.860	416.068
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	10.912
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	9.930	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	19.295	8.383
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	9.365	19.295

У _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Дигитално потписано
KOKAI-MERNYÁK MELINDA

издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
13.04.2023. 11:54:29

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	2	•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.
---	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цео број)	98	*податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	329.135	*податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)	389.360	*податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

Дигитално потписано
KOKAI-MERNYÁK MELINDA
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
13.04.2023. 11:55:18

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA ВАЌКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	0	0
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	98	96
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	0	0
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007	0	0

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	171	171	0
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	0	0	0
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010	20	0	21
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011	0	0	0
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	0	0	0
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013	0	3	
	1.7. Ревалоризација	9014	0	0	0
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	191	174	17

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	307.203	116.195	191.008
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	0	0	0
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	3.707	0	0
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	0	0	0
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020	0	10.588	
	2.6. Ревалоризација	9021	0	0	0
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	310.910	126.783	184.127
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	12.365	0	12.365
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024	0	0	0
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025	0	0	0
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026	0	0	0
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027	0	0	0
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028	0	0	0
	3.7. Ревалоризација	9029	0	0	0
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	12.365	0	12.365
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031	48	48	0
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032	0	0	0
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033	0	0	0
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034	0	0	0
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035	0	0	0
	4.6. Ревалоризација	9036	0	0	0
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037	48	48	0

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	42.536	44.038
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	7.244	5.358
12	3. Готови производи	9040	90.032	59.943
13	4. Роба	9041	1.310	1.315
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042	0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	1.787	2.107
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	142.909	112.761

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	61.628	61.628
	у томе: страни капитал	9046	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047	0	0
	у томе: страни капитал	9048	0	0
302	3. Улози	9049	0	0
	у томе: страни капитал	9050	0	0
303	4. Државни капитал	9051	0	0
304	5. Друштвени капитал	9052	0	0
305	6. Задружни удели	9053	0	0
306	7. Емисиона премија	9054	0	0
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055	0	0
309	9. Остали основни капитал	9056	0	0
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	61.628	61.628

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	233.862	233.862
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	61.628	61.628
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060	0	0
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061	0	0
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	61.628	61.628

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

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		0
2. Физичка лица	9064		0
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		0
4. Финансијске институције	9066		0
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		0
6. Страна физичка лица	9068		0
7. Страна правна лица	9069		0
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		0
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		0

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	0	0
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	239.288	309.671
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	60.493	68.150
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	6.068	6.727
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	14.451	13.272
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	2.093	3.354
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	322.393	401.174

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	36.462	20.742
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	82.854	88.149
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	11.663	11.081
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	5.987	4.003
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	0	0
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	0	0
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	0	0
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	0	3.549
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	0	0
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	0	0
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	0	283
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090	0	0
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091	0	0
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	638	266

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	1.616	1.187
554	16. Трошкови чланарина	9094	0	0
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.127	449
556	18. Трошкови доприноса	9096	0	0
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	0	0
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	140.347	129.709

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	694	1.475
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	0	0
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	0	0
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102	0	0
	5. Затезне камате	9103	0	0
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	0	0
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	694	1.475

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	120	2.297
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	4.184	5.594
65	3. Други пословни приходи	9108	444	215
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109	0	0
651	5. Приходи од чланарина	9110	0	0
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111	0	0
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	4.748	8.106

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	438	0
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	0	0
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115	0	0
	4. Затезне камате	9116	0	0
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117	0	0
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	438	0

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		0
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		0
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		0
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		0
5. Остала државна додељивања	9123		0
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9124		0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		0
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		0

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	0	0	0
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128	0	0	0
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	0	0	0
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	0	0	0
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	0	0	0
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	0	0	0
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	0	0	0
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	0	0	0
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	0	0	0
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136	0	0	0

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Дигитално потписано
 KOKAI-MERNYÁK MELINDA
 издавалац сертификата:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 13.04.2023. 11:55:45

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

I. OPŠTE INFORMACIJE

"Usluga" a.d. preduzeće za proizvodnju pogrebne opreme, Bačka Topola osnovano je 01.11.1959. godine kao zanatsko stolarsko preduzeće. Privatizacija preduzeća je urađena u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine. Društvo je registrovano u Privrednom sudu u Subotici 18.11.1999. godine, a zadnja izmena strukture kapitala je registrovana u Trgovinskom sudu Subotica 30.01.2004. godine pod poslovnim brojem: Fi 190/2004. Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre pod matičnim brojem 08061866

Naziv: USLUGA AD za proizvodnju pogrebne opreme

Skraćeni naziv: Usluga AD

Adresa: Edvarda Kardelja 12

Mesto: Bačka Topola

Matični broj: 08061866

PIB: 101444027

Vrsta svojine :mešovita

Šifra delatnosti : 1629 - Prerada drveta

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja pogrebne opreme: mrtvačkih kovčega, nadgrobnih znakova, pokrova i tapacira. Ostale delatnosti su: opremanje kapela, izrada enterijera za kapele.

Brojevi tekućih računa:

Текући рачуни:

160-0000000923208-93

160-0050170158676-72

355-0000001000064-49

160-0000000457425-60

840-0000012374763-67

375-000000003231-11

340-0000010014412-19

355-0000002000341-10

220-0000000135786-37

355-0003200442834-25

375-1101200000851-93

355-0000001034629-47

220-4030200011075-66

170-0030022751000-41

375-11012900000836-26

355-0000010099312-45

355-0000001034624-62

340-0000011012290-96

e-mail adresa: usluga.knjig@stcable.rs

Društvo ima matično preduzeće Agriacoop d.o.o. Bačka Topola, i ostala povezana lica su mu: Sat-Trakt d.o.o. Bačka Topola, Alarm Systems doo Subotica, Horizont 2020 doo Backa Topola, Sabotronic doo Backa Topola, Voysat doo Backa Topola, Agencija Enigma Plus doo Subotica, Enigma Public and Security Sevice doo Subotica, Ipon Bezbednost doo Novi Sad, Maki 2018 doo B.Topola, Elta doo Backa Topola, Tdv Tehnika doo Novi Sad, Victory Media doo Bačka Topola, KDS Smiley TV doo Bačka Topola, Sloga doo Kanjiza.

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 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima i podzakonskim aktima na osnovu Zakona o računovodstvu, 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 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2019. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

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 2020. godine

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.

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	110,3015	103,9262

3.4. 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.

3.5. 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 prodajna cena 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.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju 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 ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja 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, primenom sledećih stopa:

Softveri	20%
Licence	20%
Patenti, franšiza	20%

3.7. 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.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba 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 opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

-gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 3,00 %
-ostali gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 2,50%
-pogonski i poslovni inventar	amortizaciona stopa 5,50%
- računari	amortizaciona stopa 25,00%
-vozila	amortizaciona stopa 12.50 %
-voćnjaci	amortizaciona stopa 6,00 %.

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

3.8. 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.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj 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 koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna 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. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

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 su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana 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 ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale 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.

3.13. 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.

3.14. 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 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 Kolektivnim ugovorom 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 je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.15. 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.

3.16. 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 dodatnu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija 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 predviđenim tehnološkim napretkom 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 prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, NEMATERIJALNA ULAGANJA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u 000 dinara -

OPIS	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA						NEMATERIJALNA ULAGANJA	BIOLOŠKA SREDSTVA	
	Poljoprivredno zemljište	Gradevinsko zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi			Ukupno
Nabavna vrednost									
Početno stanje 01.01.2022. godine	453	11.912	100.761	132.160	29.889	33.071	308.246	171	48
Direktne nabavke	-	-	-	1.447	-	-	76.570	21	-
Rashodovanje	-	-	-	-	-	-	-25.223	-	-
Nabavke u pripremi	-	-	-	-	-	2.260	6.538	-	-
Krajnje stanje 31.12.2022. godine	453	11.912	100.761	133.607	29.889	35.351	311.972	192	48
Ispravka vrednost									
Početno stanje 01.01.2022. godine	-	-	44.730	55.402	4.740	-	104.873	171	48
Amortizacija za 2022. godinu	-	-	3.319	6.502	747	-	10.568	3	-
Rashodovanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Krajnje stanje 31.12.2022. godine	-	-	48.050	61.925	5.487	-	115.441	174	48
Neto sadašnja vrednost 31.12.2022.	453	11.912	52.711	71.682	24.402	35.351	196.531	17	0
Neto sadašnja vrednost 31.12.2021.	453	11.912	56.031	76.757	25.149	33.071	203.373	0	0

Neto sadašnja vrednost imovine pod hipotekom, prikazana i u okviru vanbilansne aktive i pasive je:

U korist "Banca Intesa" a.d. Beograd – RSD 7.099 hiljada
U korist Fondacija "Prosperitati" – RSD 50.229 hiljada

6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	0
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenih poreskih kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	1.283	1.529
	1.283	1.529

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

7. ZALIHE	31.12.22	31.12.21
1. MATERIJAL, REZERVNI DELOVI, ALAT I SITAN INVENT.	42.536	44.038
2. NEDOVREŠENA PROIZVODNJA	7.244	5.358
3. GOTOVI PROIZVODI	90.032	59.943
4. ROBA	1.310	1.315
5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI	0	0
6. PLACENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE	1.787	2.107
	142.909	112.761

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	u
								hiljadama dinara
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto potraživanje na početku godine	227	0	2.616	0	51.909	11.584	0	83.070
Bruto potraživanje na kraju godine	469	0	15	0	35.609	16.127	0	70.879
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	(1.227)	0	(11.067)	(10.534)	0	(23.314)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	1.227	0	306	3.264	0	3.749
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	(10.761)	(7.270)	0	(19.564)
NETO STANJE								
31.12.2022. godine	469	0	15	0	24.669	7.669	0	32.822
31.12.2021. godine	227	0	1.388	0	40.842	8.857	0	51.315

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	469	0	469
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	469	0	469
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	15	0	15
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	15	0	15
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji (bruto)	35.609	0	35.609
Ispravka vrednosti	0	10.761	10.761
Neto potraživanja	35.609	10761	24.669
Kupci u inostranstvu (bruto)	16.127	0	16.127
Ispravka vrednosti		8.458	8.458
Neto potraživanja	16.127	8.458	7.669
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022	31. decembar 2021.
Potraživanja za kamatu i dividendu	0	0
Potraživanja od zaposlenih	693	1.795
Potraživanja od državnih organa i organizacija	798	2.098
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	268	0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		1.075
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
PDV u primljenim fakturama po opstoj stopi	377	0
Ostala kratkoročna potraživanja		366
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	0
Depozit	367	
Razgraničeni PDV	281	
UKUPNO	2.784	5.334

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	9.365	2.987
4. Devizni poslovni račun	3.683	16.303
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Dinarski akreditivi	0	0
8. Devizni akreditivi	0	0
9. Ostala novčana sredstva	5	5
UKUPNO (1 do 9)	13.053	19.295

11. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 4)	0	0

12. AKCIJSKI I OSTALI OSNOVNI KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od **61.404** hiljada RSD (2020. godine – **61.404** hiljada RSD) čini 233.862 običnih akcija (2020. godine – 233.862 običnih akcija). Ostali osnovni kapital iznosi **224** hiljada RSD (2020. godine – **224** hiljada RSD)

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2022.		u hiljadama RSD 2021.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	79.738	34,10	79,738	34,10
Akcije pravnih lica Agriacoop doo	120.162	51,38	120.162	51,37
Akcije Republičkog fonda PIO				
Akcije fonda za razvoj RS				
Akcije Republike Srbije				
Akcije Akcionarskog fonda	33.962	14,52	33.962	14,52
Ostali akcionari				

Nominalna vrednost jedne akcije je 60,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 733,60 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 671,00 dinara.

13. REZERVE	31.12.22.	31.12.21.
1. ZAKONSKE REZERVE	90	90
14. REVALORIZACIONE REZERVE	31.12.22.	31.12.21.
1. Revalor. rezerve po osnovu rev. opreme	73.295	73.295
15. NERASPOREĐENI DOBITAK	31.12.22.	31.12.21.
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	62.604	57.680
2. Porez na dobit ranijih godina	1	
3. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3.724	4.924
UKUPNO	66.329	62.604

16. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos 31.12.2022	Iznos 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1) Dugoročni krediti u zemlji - FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE						48.157	52.592
2) Dugoročni krediti u zemlji - "PROCREDIT BANK" AD						15.647	18.519
2) Dugoročni krediti u zemlji - "BANCA INTESA" AD						0	0
3) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga						367	2.034
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 2)						64.171	73.146

	31.12.22.	31.12.21.
1. UNICREDIT BANK LEASING	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

2. BANCA INTESA LEASING	0	0
3. RAIFFEISEN LEASING	367	2.034
SVEGA	367	2.034

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos 31.12.2022	Iznos 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1) Kratkoročni zajam od ostalih povezanih pravnih lica - SAT-TRAKT DOO						9.513	8.464
2) Kratkoročni zajam od ostalih povezanih pravnih lica - SABOTRONIC DOO						0	5.000
3) Kratkoročni zajam od ostalih povezanih pravnih lica – OPTICAL COMMUNICATIONS-SREM DOO						1.990	1.990
4) Kratkoročni krediti u zemlji - UNICREDIT BANK AD						0	0
5) Kratkoročni krediti u zemlji - PROCREDIT BANK AD						4.557	2.351
6) Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine - BANCA INTESA AD							689
7) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						213	213
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 7)						16.273	18.707

18. PRIMLJENI AVANSI	31.12.22	31.12.21.
1. PRIMLJENI AVANSI OD DOBAVLJAČA U ZEMLJI	161	29
UKUPNO	161	29

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	31.12.22	31.12.21.
1. DOBAVLJAČI MATICNA I ZAVISNA LICA	37.510	25.995
2. DOBAVLJAČI OSTALA POVEZANA LICA	2.564	2.447
3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	25.985	20.839
4. DOBAVLJAČIU INOSTRANSTVU	402	403
UKUPNO	66.461	49.684

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	17.695	25.159
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.112	4.074
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.166	1.148
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		0
5. Obaveze prema zaposlenima	202	5
6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru.	51	51
7. Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	1.231	1.537

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
8. Obaveze za porez iz rezultata		787
9. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	758	742
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1. do 9.)	24.215	33.503
21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		
	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Primljene uslovljene donacije - Fondacija PROSPERITATI	16.737	20.921
UKUPNO	16.737	20.921
22. PRIHODI OD PRODAJE ROBE		
	31.12.22.	31.12.21.
1. PRIH.OD PRODODAJE ROBE MAT.I ZAV.LIC	70	940
2. PRIH.OD PRODPRODAJE ROBE NA DOM.TRZ.	1.013	6.317
3. PRIH.OD PRODAJE ROBE NA INO TRZ.	8.973	0
UKUPNO	10.056	7.257
23. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA		
	31.12.22.	31.12.21.
1. MATICNA I ZAVISNA LICA	4.048	510
2. OSTALA POVEZANA LICA	51	26
3. TREĆA LICA SA DOMACG TRZISTA	238388	252.142
4. INOSTRANO TRZISTE	39.869	42.381
UKUPNO	282.356	295.059
24. SMANJENJE-POVECANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		
	31.12.22.	31.12.21.
1. POVECANJE VREDNOSTI ZALIHA	31.975	0
2. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA	0	1.898
UKUPNO	31.975	1.898
25. OSTALI POSLOVNI PRIHODI		
1. Prihodi od bespovratnih državnih davanja	4.304	7.891
2. Ostali poslovni prihodi	444	215
UKUPNO	4.748	8.106
26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE		
	31.12.22.	31.12.21.
1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	379	4.402
UKUPNO	379	4.402
27. TROŠKOVI MATERIJALA GORIVA I ENERGIJE		
	31.12.22.	31.12.21.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

1. TROSKOVI MATERIJALA ZA IZRADU	123.556	104.377
2. TROSKOVI OSTALOG (REZ.)MATERIJALA	3.706	9.667
3. TROSKOVI REZERVNIH DELOVA	3.866	1.767
4. UTROSENI NAFTNI DERIVATI	6.384	4.705
5. UTROSENA ELEKTRIČNA ENERGIJA	18.686	16.037
6. TROSKOVI OGREVA DRVETA	11.388	
7. TROSKOVI GASA	4	
UKUPNO	167.590	136.553

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31.12.22.	31.12.21.
1. TROŠKOVI NETO ZARADA	82.854	88.149
2. TROŠKOVI DOPRINOSA NA TERET POSLODAVCA	11.663	11.081
3. TROŠKOVI NAKNADA PO UGOVORIMA SA FIZIČKIM LICIMA	2.491	4.003
4. TROŠKOVI NAKNADA – OTPREMINE ZA ZAPOSLENE	409	951
5. TROŠKOVI PREVOZA NA RAD I SA RADA	2.437	1.856
6. OSTALI LIČNI RASHODI I NAKNADE	650	742
UKUPNO	100.504	106.782

29. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	31.12.22.	31.12.21.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
2. Troškovi transportnih usluga	6.314	4.799
3. Troškovi usluga na održavanju	2.596	6.910
4. Troškovi zakupnina	374	283
5. Troškovi sajmovi	0	0
6. Troškovi reklame i propagande	1.853	191
7. Troškovi ostalih usluga	126	180
UKUPNO (1. do 7.)	11.263	12.363

30. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	31.12.22.	31.12.21.
1. TROŠKOVI AMORTIZACIJE NPO	10.592	8.980
UKUPNO	10.592	8.980

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31.12.22.	31.12.21.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	21.273	29.454
2. Troškovi reprezentacije	1.202	744
3. Troškovi premije osiguranja	638	266
4. Troškovi platnog prometa	1.616	1.187
5. Troškovi članarina	0	0
6. Troškovi poreza	1.127	1.312

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	76	3.440
9. Troškovi takse	361	
UKUPNO (1. do 8.)	26.293	36.403
32. FINANSIJSKI PRIHODI	31.12.22.	31.12.21.
1. PRIHODI OD KAMATA	438	316
2. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	6	2
UKUPNO	444	318
33. FINANSIJSKI RASHODI	31.12.22.	31.12.21.
1. RASHODI KAMATA	539	1.475
2. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	692	820
UKUPNO	1.231	2.295
34. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FERE VREDNOSTI	31.12.22.	31.12.21.
1. NAPLAĆENA OTPISANA POTRAŽIVANJA	1.654	4.415
UKUPNO	1.654	4.415
35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FERE VREDNOSTI	31.12.22.	31.12.21.
1. OBEZVREDNENJE POTRAŽIVANJA	489	1.284
UKUPNO	489	1.284
36. OSTALI PRIHODI		
	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Dobici od prodaje materijala	47	140
2. Viškovi		350
3. Naplaćena otpisana potraživanja		4255
4. Prihodi od smanjenja obaveza	20	3
5. Naknadno utvrđeni prihodi ranijih godina		370
UKUPNO (1. do 5.)	67	5.118

37. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Gubici po osnovu rashodavanja osnov. sredsta	0	0
2. Gubici od prodaje materijala		5
3. Ostali nepomenuti rashodi	7.043	1.934
UKUPNO (1. do 3.)	7.043	1.939

38. NEGATIVNI EFEKTI ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Negativan neto efekat ispravke nematerijalnih grešaka iz ranijih perioda	468	110
UKUPNO	468	110

39. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**- Kupci – matična i zavisna pravna lica**

	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Agriacoop doo	1.872	1.645	227
Svega	1.872	1.645	227

- Kupci – ostala povezana lica

	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Sat-Trakt doo	1.388	0	1.388
2. Voysat doo	1.228	0	1.228
Svega	2.616	0	2.616

- Kupci u inostranstvu – ostala povezana lica

	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Usluga Montenegro doo	505	505	0
Svega	505	505	0

- Kratkoročni krediti i pozajmice – ostala povezana lica

	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Sat-Trakt doo	4.272	12.736	8.464
2. Sabotronic doo	0	5.000	5.000
Svega	4.272	17.736	13.464

- Dobavljači – matična i zavisna pravna lica			
	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Agriacoop doo	84.465	110.460	25.995
Svega	84.465	110.460	25.995
- Dobavljači – ostala povezana pravna lica			
	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Alarm Systems doo	0	2.122	2.122
2. Sat-Trakt doo	0	326	326
Svega	0	2.448	2.448

40. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O AKTIVNIM SUDSKIM POSTUPCIMA U NADLEŽNOSTI
ADVOKATSKE KANCELARIJE JUKIĆ & KONDIĆ

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za Akcionarsko društvo za proizvodnju pogrebne opreme „**USLUGA**“ Bačka Topola, adresa Edvarda Kardelja 12, Bačka Topola, mb 08061866, pib 101444027 (u daljem tekstu: Usluga a.d.) na dan 31.12.2022. godine

AKTIVNI

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
1.	Usluga a.d./ DESA SPASOJEVIĆ Osnovni sud u Šapcu II 724/2020 Javni izvršitelj Brankica Stepić II 362/2020	937.878,87 RSD	U toku je postupak izvršenja pred javnim izvršiteljem Brankicom Stepić, na osnovu presude Osnovnog suda u Šapcu 2 P.239/19 kao izvršne isprave, a po rešenju o izvršenju Osnovnog suda u Šapcu II 724/2020.	50 %	Advokatski troškovi -Sastav predloga za izvršenje 11.250,00 RSD -Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 11.250,00 RSD - Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 11.250,00 RSD Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 11.250,00 RSD - Ukupno 44.000,00 RSD Sudski troškovi -taksa na predlog za izvršenje 12.893,00 RSD -predujmovi troškova javnog izvršitelja 39.033,27 RSD - Ukupno 51.926,27 RSD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
2.	Usluga a.d./ Pogrebno ONYX d.o.o. Beograd Privredni sud u Beogradu liv 1534/2016	162.010,58 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 1534/2016 od 21.07.2016. godine obavezan je izvršni dužnik Pogrebno ONYX d.o.o. Beograd da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 162.010,58 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 12.280,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Miloš Mitrović iz Beograda. Kako je dužnik usled prinudne likvidacije brisan iz registra, postupak će biti nastavljen u odnosu na osnivače. Postupak je pred nadležnim Javnim izvršiteljem nastavljen u odnosu na kontrolne osnivače.	50 %	Advokatski troškovi -Sastav 3 obrazložena podneska izvršitelju, ukupno 18.000,00 RSD - Ukupno 18.000,00 RSD Sudski troškovi -Taksa na predujam troškova izvršnog postupka, ukupno 11.448,12 RSD - Ukupno 11.448,12 RSD
3.	Usluga/ DOO Kvatra Aranđelovac Privredni sud u Kragujevcu liv 428/2016	69.965,73 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 428/2016 od 12.08.2016. godine obavezan je izvršni dužnik / DOO Kvatra Aranđelovac da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 69.965,73 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 10.829,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Žarko	50 %	Advokatski troškovi Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 9.000,00 RSD Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 9.000,00 RSD Ukupno 18.000,00 RSD Sudski troškovi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
4.	Usluga a.d. / FUNDAMEN TAL EDIGS DOO Zrenjanin Privredni sud u Novom Sadu Iv 364/2016	241.653,31 RSD	Rešenjem o izvršenju Iiv 364/2016 od 05.07.2016. godine obavezan je izvršni dužnik FUNDAMENTAL EDIGS DOO Zrenjanin da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 241.653,31 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 12.811,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Drakulić iz Novog Sada. Kako je dužnik usled prinudne likvidacije brisan iz registra, postupak će biti nastavljen u odnosu na osnivače. Postupak je nastavljen u odnosu na osivače.	50%	Advokatski troškovi -sastav obrazloženog podneska izvršitelju 6.000,00 RSD Sudski troškovi -Predujam za pojedinačne radnje, ukupno 1.440,00 RSD -Predujam 3.027,97 RSD - Ukupno 4.467,97 RSD
5.	Usluga a.d./ Željko Birtašić Osnovni sud u Šapcu Ii 1032/17	291.889,27 RSD	Rešenjem o izvršenju Ii 1032/17 od 21.11.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Željko Birtašić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 291.899,27 31 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 58.276,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 11.213,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Mirko Ratković iz Šapca. Dužnik nema imovine.	50 %	Advokatski troškovi - Sastav 3 obrazložena podneska izvršitelju, ukupno 18.000,00 RSD - Ukupno 18.000,00 RSD Sudski troškovi /

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
6.	Usluga a.d./ Miša Markuš Osnovni sud u Rumi li 383/17	642.113,08 RSD	Rešenjem o izvršenju li 383/17 od 24.11.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Miša Markuš da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 642.113,08 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 62.581,70 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos 20.907,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Dug je namiren u celosti (glavni dug, zakonska zatezna kamata, troškovi nastali pred sudom), u toku je izvršenje radi namirenja troškova pred izvršiteljem.	80%	Advokatski troškovi -Sastav 7 obrazloženih podnesaka izvršitelju, ukupno 63.000,00 RSD - Ukupno 63.000,00 RSD Sudski troškovi -Predujam za naknadne troškove u postupku, ukupno 15.152,86 RSD -Naknada za uspešnost sprovođenja postupka, ukupno 64.264,30 RSD -naknada za uspešnost sprovođenja postupka 7.724,39 RSD -Ukupno 87.141,55 RSD
7.	Usluga a.d./ Željko Nikolić Osnovni sud u Pančevu li 31/2017	583.104,91 RSD	Rešenjem o izvršenju li 31/2017 od 03.02.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Željko Nikolić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 583.104,91 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 44.131,00 RSD na ime troškova izdavanja platnog naloga, kao i iznos 14.850,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Škero iz Pančeva. Dužnik nema imovine, nepokretnost opterećena.	50 %	Advokatski troškovi - Sastav obrazloženog podneska izvršitelju, ukupno 9.000,00 RSD, - Ukupno 9.000,00 RSD Sudski troškovi /

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
8.	Usluga a.d./ STR Flora Gačka Đula PR Kikinda Privredni sud u Zrenjaninu Iv. 632/2013	1.690.162,08 RSD	Rešenjem o izvršenju Iv. 632/2013 od 27.06.2013. godine obavezan je izvršni dužnik Gačka Đula da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 1.690.162,08 RSD sa zakonskom zateznom kamatom. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno, izvršenje se sprovodi popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari izvršnog dužnika. Očekuje se naplata od prodaje popisanih stvari izvršnog dužnika.	50 %	Advokatski troškovi -Sastav 4 obrazložena podneska sudu, ukupno 66.000,00 RSD -Sastav obrazloženog podneska javnom izvršitelju 9.000,00 RSD -Dopis sudu, ukupno 9.000,00 RSD Sastav obrazloženog podneska javnom izvršitelju 9.000,00 RSD - Ukupno 93.000,00 RSD Sudski troškovi /
9.	Usluga a.d./ Ištvan Hancik PR Ever Kikinda Privredni sud u Zrenjaninu Iv. 488/2017	549.714,59 RSD	Rešenjem o izvršenju liv. 488/2017 od 02.10.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Ištvan Hancik da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 549.714,59 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 17.865,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Jasmina Trbović Stanković iz Zrenjanina, prenosom 2/3 zarade izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi -Sastav obrazloženog podneska javnom izvršitelju 9.000,00 RSD - Ukupno 9.000,00 RSD Sudski troškovi -Predujam troškova izvršnog postupka, ukupno 3.103,00 RSD - Ukupno 3.103,00 RSD
10.	Usluga a.d./ Bogica Beljin Izbište Privredni sud u Pančevu	841.038,72 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 174/18 od 04.05.2018. godine obavezan je izvršni dužnik Bogica Beljin da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 841.038,72 RSD sa	80%	Advokatski troškovi / Sudski troškovi /

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
	liv 174/18		zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 22.057,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Škero iz Pančeva, prenosom 2/3 penzije izvršnog dužnika.		
11.	Usluga a.d./ MMD Dejanović – Funer Privredni sud u Beogradu liv 2277/2018	279.293,00 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 2277/2018 od 02.04.2018. godine obavezan je izvršni dužnik MMD Dejanović – Funer da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 279.293,00 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 13.062,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Miloš Mitrović iz Beograda. Dužnik je isplatio glavni dug, Postupak se vodi radi naplate troškova. Dužnik nema imovine.	100%	<u>Advokatski troškovi</u> / <u>Sudski troškovi</u> /

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
12.	Usluga a.d./ Marica Kadar Mol Privredni sud u Subotici li 66/2018	754.389,92 RSD	Rešenjem o izvršenju li 66/2018 od 22.10.2018. godine obavezan je izvršni dužnik Marica Kadar Mol da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 754.389,92 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 87.100,60 RSD na ime	80%	Advokatski troškovi -Sastav 8 obrazloženih podnesaka izvršitelju , ukupno 90.000,00 RSD troškova parničnog postupka, kao i iznos od 21.730,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Vučković iz Subotice, popisom, procenom i prodajom dužnikovih pokretnih stvari.
13.	Usluga a.d./ Slavica Nikolić Kovin Osnovni sud u Smederevu li 581/19	392.775,18 RSD	Rešenjem o izvršenju li 581/19 obavezan je izvršni dužnik Slavica Nikolić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 392.775,18 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 32.483,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 11.885,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Trebovac, prenosom 2/3 penzije izvršnog dužnika. Dužnik je preminula, u toku je ostavinski postupak iza ostavilje O 958/2020 Osnovni sud u Smederevu, te će izvršenje biti nastavljeno nakon končanja ostavinskog postupka. Sproveden ostavinski postupak pred nadležnim Javnim beležnikom sa kojim smo bili u komunikaciji i dostavili potrebnu dokumentaciju.	80%	Advokatski troškovi Pristup na 2 ročišta ukupno 20.500,00 RSD - Sastav obrazloženog podneska 9.500,00 RSD - Ukupno 30.000,00 RSD Sudski troškovi -Naknada za predmet, ukupno 19.715, 94 RSD -Ukupno 19.715,94 RSD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
14.	Usluga a.d./ Goran Stojić Osnovni sud u Mionici li 138/18	95.032,80 RSD	Rešenjem o izvršenju li 138/18 obavezan je izvršni dužnik Goran Stojić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 95.032,80 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 6.000,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 6.000,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Darko Krunic iz Valjeva, prenosom 2/3 zarade izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi -Sastav obrazloženog podneska izvršitelju, ukupno 6.000,00 RSD -Sastav jednog obrazloženog podneska javnom izvršitelju, 9.000,00 RSD - Ukupno 15.000,00 RSD Sudski troškovi /
15.	Usluga a.d./ Vunturišić Dragan Osnovni sud u Majdanpek u K 62/2020	Krivični postupak	Postupak se vodi po krivičnoj prijavi Usluga a.d. Doneta je prvostepena presuda kojom se optuženi oglašava krivim. Drugostepeni sud ukinuo presudu i vratio predmet na ponovno suđenje sa brojem predmeta K 62/2020.	80%	Advokatski troškovi -Pristup na 5 pretresa, ukupno 91.500,00 RSD -Pristup na 5 pretresa, ukupno 91.500,00 RSD -Dopis sudu, ukupno 11.250,00 RSD -Odgovor na žalbu 30.000,00 RSD - Ukupno 224.250,00 RSD Sudski troškovi /
16.	Usluga a.d./ Tadić Gordana Osnovni sud u Šidu Iv 3167/11	428.879,00 RSD	Postupak se vodi pred Osnovni sudom u Šidu, opredeljeno je sredstvo izvršenja prodajom nepokretnosti ili motornog vozila, u zavisnosti od provere suda da li izvršni dužnik poseduje nepokretnost ili vozilo. Advokatska kancelarija Jukić & Mustecić zastupa Usluga a.d. u ovom predmetu od 19.11.2019.	40%	Advokatski troškovi / Sudski troškovi /

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
			godine.		

U Beogradu, dana 31.03.2023. godine

Za advokatsku kancelariju

Vladimir Jukić, advokat

Blagoje Kondić, advokat

Vladimir I. Jukić
advokat
Beograd, Šajkaška 21/12



41. 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 umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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.

42. 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.

U Bačkoj Topoli __.04.2023

Zakonski zastupnik

Дигитално потписано
KOKAI-MERNYÁK MELINDA
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
31.03.2023. 10:04:14

**„USLUGA“ AD, BAČKA TOPOLA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2022. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	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	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „USLUGA“ AD, BAČKA TOPOLA

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „Usluga“ a.d., Bačka Topola (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.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Društvo je iskazalo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 32,822 hiljade. Prilikom procenjivanja umanjene vrednosti potraživanja, Društvo nije izvršilo priznavanje rezervisanja za očekivane kreditne gubitke u skladu sa *MSFI 9 - Finansijski instrumenti*, već je izvršilo umanjeње vrednosti samo za ona potraživanja kod kojih postoje objektivni dokazi da su gubici nastali, što nije u skladu sa pomenutim međunarodnim standardom. U nedostatku informacija kojima bismo ocenili očekivane kreditne gubitke pomenutih potraživanja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi navedeno moglo imati na iskazanu vrednost potraživanja i rezultat poslovanja Društva za 2022. godinu.

Društvo je u okviru pozicije kapitala iskazalo revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 73,295 hiljada. U postupku revizije finansijskih izveštaja nismo bili u mogućnosti da identifikujemo na koja osnovna sredstva, u okviru registra osnovnih sredstava, se odnose revalorizacione rezerve u pomenutom iznosu, s obzirom na to da ne postoji precizna analitička evidencija revalorizacionih rezervi. S obzirom na navedeno, nismo bili u mogućnosti da se u razumnoj meri uverimo u realnost iskazanih revalorizacionih rezervi iskazanih na dan 31. decembra 2022. godine, kao ni da utvrdimo eventualni uticaj koje bi navedeno pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.

Društvo je na dan 31. decembra 2022. godine iskazalo vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda u iznosu od RSD 97,276 hiljada i povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda u iznosu od RSD 31,975 hiljada. Prilikom vrednovanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda za potrebe sastavljanja finansijskih izveštaja, Društvo nije u potpunosti postupilo u skladu sa odredbama *MRS 2 – Zalihe*, budući da nije adekvatno izvršilo obračun njihove cene koštanja. U postupku revizije finansijskih izveštaja nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualni uticaj koje bi ovo pitanje moglo imati na vrednost iskazanih zaliha i rezultat poslovanja Društva za 2022. godinu.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže sva neophodna obelodanjivanja koja se zahtevaju međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, međunarodnim računovodstvenim standardima i Zakonskom regulativom.

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



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „USLUGA“ AD BAČKA TOPOLA

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje nad delom pokretne imovine koja je u vlasništvu Društva upisana je zaloga kao sredstvo obezbeđenja u korist poverilaca za odobrene kredite za nabavku opreme.

Akcijski kapital Društva iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2022. godine iznosi RSD 61,404 hiljade i nije usaglašen sa kapitalom registrovanim u Centralnom registru hartija od vrednosti i Agenciji za privredne registre Republike Srbije, gde iznosi RSD 14,032 hiljade.

Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjima.

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. U postupku ove revizije, osim za pitanja koja su opisana u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje* nismo identifikovali druga ključna revizijska pitanja koja treba da se saopšte u našem Izveštaju.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2021. godine, bili su predmet revizije od strane drugog revizora koji je izrazio kvalifikovano mišljenje o tim izveštajima dana 29. aprila 2022. godine.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje redovne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. Naše mišljenje o redovnim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

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

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

- ✓ informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim redovnim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. Kao što je navedeno u odeljku izveštaja *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte pomenutih pitanja na finansijske izveštaje društva. Shodno tome, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li navedena pitanja mogu uticati na eventualno postojanje materijalno značajnih pogrešnih iskaza u Godišnjem izveštaju o poslovanju.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „USLUGA“ AD BAČKA TOPOLA

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje 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 zaobilazanje interne kontrole.
- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano 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 poslovanja.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „USLUGA“ AD BAČKA TOPOLA

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

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

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

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

Partner na angažovanju u reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je licencirani ovlašćeni revizor Sava Lukić.

Beograd, 24. april 2023. godine


Sava Lukić

Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕБНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАШКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

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		196.509	203.373	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		17	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5	17	0	0
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		196.492	203.373	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	65.076	68.396	0
023	2. Постројења и опрема	0011	5	71.683	76.757	0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	5	24.402	25.149	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	35.331	33.071	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависим и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависим 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	6	1.283	1.529	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		191.568	188.705	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	142.909	112.761	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	7	42.536	44.038	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	7	97.276	65.301	0
13	3. Роба	0034	7	1.310	1.315	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	1.219	1.654	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	7	568	453	0
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		32.822	51.315	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	24.669	40.842	0
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	8	7.669	8.857	0

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	8	484	1.616	0
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	9	2.784	5.334	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	2.516	5.334	0
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9	268	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	13.053	19.295	0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		389.360	393.607	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		57.327	79.745	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	201.342	197.617	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	61.628	61.628	0
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	13	90	90	0
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	14	73.295	73.295	0
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	15	66.329	62.604	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15	62.605	57.680	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	15	3.724	4.924	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	16	64.171	73.146	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	16	64.171	73.146	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	16	64.171	73.146	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. 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		123.847	122.844	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	17	16.273	18.707	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	17	9.513	13.464	0
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				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	17	6.760	5.243	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	161	29	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19	66.461	49.684	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	19	40.074	28.442	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	19	25.985	20.839	0
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	19	402	403	0
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	24.215	33.503	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20	22.221	30.437	0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	20	1.994	2.278	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	20	0	788	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	21	16.737	20.921	0
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		389.360	393.607	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		57.327	79.745	0

у B. Kapat
 дана 27.03 2023 године



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

Дигитално потписано
 KOKAI-MERNYAK MELINDA
 издавалац сертификата:
 Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
 13.04.2023. 11:52:11

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАШКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		329.135	308.524
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	22	10.056	7.257
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	22	1.083	7.257
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	22	8.973	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	23	282.356	295.059
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	23	242.487	252.678
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	23	39.869	42.381
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	24	31.975	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	24		1.898
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	25	4.748	8.106
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		316.621	305.483
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	26	379	4.402
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	27	167.590	136.553
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	28	100.504	106.782
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	28	82.854	88.149
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	28	11.663	11.081
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	28	5.987	7.552
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30	10.592	8.980
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	29	11.263	12.363
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	31	26.293	36.403

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		12.514	3.041
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	32	444	318
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	32	438	316
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	32	6	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	33	1.231	2.295
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	33	539	1.475
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	33	692	820
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		787	1.977
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	1.654	4.415
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	489	1.284
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	67	5.118
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	7.043	1.939
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		331.300	318.375
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		325.384	311.001
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		5.916	7.374
	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		468	110
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		5.448	7.264

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		1.479	1.819
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		245	521
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Г. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		3.724	4.924
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА 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 (резервска) зарада по акцији	1062			

у B. Repel
 дана 17.03.2023 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна предузећа, задруге и предузетнике (Службени гласник РС" бр. 69/2020).

Дигитално потписано
 KOKAI-MERNYAK MELINDA
 издавалац сертификата:
 Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
 13.04.2023. 11:52:46

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЌКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

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		3.724	4.924
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		3.724	4.924
	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 B. Koprivica
 дана 22.03 2023 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).

Дигитално потписано
 KOKAI-MERNYAK MELINDA
 издавалац сертификата:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 13.04.2023. 11:53:18

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU POGREBNE OPREME USLUGA ВАЌКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	361.604	378.590
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	311.152	338.696
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	50.014	39.578
3. Примљене камате из пословних активности	3004	438	316
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	350.625	307.067
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	238.964	195.626
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.039	2.271
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	107.549	85.563
4. Плаћене камате у земљи	3010	539	1.474
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.534	1.283
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	0	20.850
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10.979	71.523
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.448	76.570
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.448	76.570

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.448	76.570
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	7.326	48.390
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	3.009	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	4.317	48.390
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	23.787	32.431
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	10.317	4.858
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	11.751	25.852
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	1.719	1.721
8. Испољене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	15.959
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	16.461	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	368.930	426.980
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	378.860	416.068
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	10.912
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	9.930	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	19.295	8.383
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		19.295

у B. Kopeck
 дана 20. 03. 2023 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
 КОКАЈ-МЕРНАК MELINDA
 издавалац сертификата:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 13.04.2023. 11:54:29

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08061866	Шифра делатности 1629	ПИБ 101444027
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ ПОГРЕВНЕ ОПРЕМЕ УСЛУГА ВАЏКА ТОПОЛА		
Седиште БАЧКА ТОПОЛА, Едварда Кардеља 12		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	61.628	4010		4019		4028	90
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	61.628	4012		4021		4030	90
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	61.628	4014		4023		4032	90
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	61.628	4016		4025		4034	90
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	61.628	4018		4027		4036	90

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	73.295	4046	62.604	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	73.295	4048	62.604	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	73.295	4050	62.604	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	73.295	4052	62.604	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	3.725	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	73.295	4054	66.329	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	197.617	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	197.617	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	197.617	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	197.617	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	201.342	4090	

у Б. Крпећ
 дана 27.03 2022 године



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

Дигитално потписано
 KOKAI-MERNYÁK MELINDA
 издавалац сертификата:
 Министарство унутрашњих послова Републике Србије
 13.04.2023. 11:53:57

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

I. OPŠTE INFORMACIJE

"Usluga" a.d. preduzeće za proizvodnju pogrebne opreme, Bačka Topola osnovano je 01.11.1959. godine kao zanatsko stolarsko preduzeće. Privatizacija preduzeća je urađena u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine. Društvo je registrovano u Privrednom sudu u Subotici 18.11.1999. godine, a zadnja izmena strukture kapitala je registrovana u Trgovinskom sudu Subotica 30.01.2004. godine pod poslovnim brojem: Fi 190/2004. Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre pod matičnim brojem 08061866

Naziv: USLUGA AD za proizvodnju pogrebne opreme

Skraćeni naziv: Usluga AD

Adresa: Edvarda Kardelja 12

Mesto: Bačka Topola

Matični broj: 08061866

PIB: 101444027

Vrsta svojine :mešovita

Šifra delatnosti : 1629 - Prerada drveta

Osnovna delatnost preduzeća je proizvodnja pogrebne opreme: mrtvačkih kovčega, nadgrobnih znakova, pokrova i tapacira. Ostale delatnosti su: opremanje kapela, izrada enterijera za kapele.

Brojevi tekućih računa:

Текући рачуни:

160-0000000923208-93

160-0050170158676-72

355-0000001000064-49

160-0000000457425-60

840-0000012374763-67

375-000000003231-11

340-0000010014412-19

355-0000002000341-10

220-0000000135786-37

355-0003200442834-25

375-1101200000851-93

355-0000001034629-47

220-4030200011075-66

170-0030022751000-41

375-1101290000836-26

355-0000010099312-45

355-0000001034624-62

340-0000011012290-96

e-mail adresa: usluga.knjig@stcable.rs

Društvo ima matično preduzeće Agriacoop d.o.o. Bačka Topola, i ostala povezana lica su mu: Sat-Trakt d.o.o. Bačka Topola, Alarm Systems doo Subotica, Horizont 2020 doo Backa Topola, Sabotronic doo Backa Topola, Voysat doo Backa Topola, Agencija Enigma Plus doo Subotica, Enigma Public and Security Sevice doo Subotica, Ipon Bezbednost doo Novi Sad, Maki 2018 doo B.Topola, Elta doo Backa Topola, Tdv Tehnika doo Novi Sad, Victory Media doo Bačka Topola, KDS Smiley TV doo Bačka Topola, Sloga doo Kanjiza.

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 44/2021) i drugim računovodstvenim propisima i podzakonskim aktima na osnovu Zakona o računovodstvu, 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 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2019. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

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 2020. godine

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.

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	110,3015	103,9262

3.4. 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.

3.5. 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 prodajna cena 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.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju 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 ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja 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, primenom sledećih stopa:

Softveri	20%
Licence	20%
Patenti, franšiza	20%

3.7. 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.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba 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 opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

-gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 3,00 %
-ostali gradjevinski objekti	amortizaciona stopa 2,50%
-pogonski i poslovni inventar	amortizaciona stopa 5,50%
- računari	amortizaciona stopa 25,00%
-vozila	amortizaciona stopa 12.50 %
-voćnjaci	amortizaciona stopa 6,00 %.

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 ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. 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.

3.9. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.10. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj 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 koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.12. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

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 su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana 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 ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale 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.

3.13. 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.

3.14. 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 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 Kolektivnim ugovorom 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 je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.15. 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.

3.16. 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, umanjenj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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 predviđenim tehnološkim napretkom 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 umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja 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 prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, NEMATERIJALNA ULAGANJA I BIOLOŠKA SREDSTVA

u 000 dinara -

OPIS	NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA						NEMATERIJALNA ULAGANJA	BIOLOŠKA SREDSTVA		
	Poljoprivredno zemljište	Gradevinsko zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi			Ukupno	Računovodstveni softver
Nabavna vrednost										
Početno stanje 01.01.2022. godine	453	11.912	100.761	132.160	29.889	33.071	308.246	171	48	
Direktne nabavke	-	-	-	1.447	-	-	76.570	21	-	
Rashodovanje	-	-	-	-	-	-	-25.223	-	-	
Nabavke u pripremi	-	-	-	-	-	2.260	6.538	-	-	
Krajnje stanje 31.12.2022. godine	453	11.912	100.761	133.607	29.889	35.351	311.972	192	48	
Ispravka vrednost										
Početno stanje 01.01.2022. godine	-	-	44.730	55.402	4.740	-	104.873	171	48	
Amortizacija za 2022. godinu	-	-	3.319	6.502	747	-	10.568	3	-	
Rashodovanje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Krajnje stanje 31.12.2022. godine	-	-	48.050	61.925	5.487	-	115.441	174	48	
Neto sadašnja vrednost 31.12.2022.	453	11.912	52.711	71.682	24.402	35.351	196.531	17	0	
Neto sadašnja vrednost 31.12.2021.	453	11.912	56.031	76.757	25.149	33.071	203.373	0	0	

Neto sadašnja vrednost imovine pod hipotekom, prikazana i u okviru vanbilansne aktive i pasive je:

U korist "Banca Intesa" a.d. Beograd – RSD 7.099 hiljada
U korist Fondacija "Prosperitati" – RSD 50.229 hiljada

6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	0
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenih poreskih kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	1.283	1.529
	1.283	1.529

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

7. ZALIHE	31.12.22	31.12.21
1. MATERIJAL, REZERVNI DELOVI, ALAT I SITAN INVENT.	42.536	44.038
2. NEDOVREŠENA PROIZVODNJA	7.244	5.358
3. GOTOVI PROIZVODI	90.032	59.943
4. ROBA	1.310	1.315
5. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI	0	0
6. PLACENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE	1.787	2.107
	142.909	112.761

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	u
								hiljadama dinara
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto potraživanje na početku godine	227	0	2.616	0	51.909	11.584	0	83.070
Bruto potraživanje na kraju godine	469	0	15	0	35.609	16.127	0	70.879
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	(1.227)	0	(11.067)	(10.534)	0	(23.314)
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	1.227	0	306	3.264	0	3.749
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	(10.761)	(7.270)	0	(19.564)
NETO STANJE								
31.12.2022. godine	469	0	15	0	24.669	7.669	0	32.822
31.12.2021. godine	227	0	1.388	0	40.842	8.857	0	51.315

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	469	0	469
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	469	0	469
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	15	0	15
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	15	0	15
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji (bruto)	35.609	0	35.609
Ispravka vrednosti	0	10.761	10.761
Neto potraživanja	35.609	10761	24.669
Kupci u inostranstvu (bruto)	16.127	0	16.127
Ispravka vrednosti		8.458	8.458
Neto potraživanja	16.127	8.458	7.669
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate.

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022	31. decembar 2021.
Potraživanja za kamatu i dividendu	0	0
Potraživanja od zaposlenih	693	1.795
Potraživanja od državnih organa i organizacija	798	2.098
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	268	0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		1.075
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
PDV u primljenim fakturama po opstoj stopi	377	0
Ostala kratkoročna potraživanja		366
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	0
Depozit	367	
Razgraničeni PDV	281	
UKUPNO	2.784	5.334

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	9.365	2.987
4. Devizni poslovni račun	3.683	16.303
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Dinarski akreditivi	0	0
8. Devizni akreditivi	0	0
9. Ostala novčana sredstva	5	5
UKUPNO (1 do 9)	13.053	19.295

11. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 4)	0	0

12. AKCIJSKI I OSTALI OSNOVNI KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od **61.404** hiljada RSD (2020. godine – **61.404** hiljada RSD) čini 233.862 običnih akcija (2020. godine – 233.862 običnih akcija). Ostali osnovni kapital iznosi **224** hiljada RSD (2020. godine – **224** hiljada RSD)

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2022.		u hiljadama RSD 2021.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
	Akcije fizičkih lica	79.738	34,10	79,738
Akcije pravnih lica Agriacoop doo	120.162	51,38	120.162	51,37
Akcije Republičkog fonda PIO				
Akcije fonda za razvoj RS				
Akcije Republike Srbije				
Akcije Akcionarskog fonda	33.962	14,52	33.962	14,52
Ostali akcionari				

Nominalna vrednost jedne akcije je 60,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 733,60 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 671,00 dinara.

13. REZERVE	31.12.22.	31.12.21.
1. ZAKONSKE REZERVE	90	90
14. REVALORIZACIONE REZERVE	31.12.22.	31.12.21.
1. Revalor. rezerve po osnovu rev. opreme	73.295	73.295
15. NERASPOREĐENI DOBITAK	31.12.22.	31.12.21.
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	62.604	57.680
2. Porez na dobit ranijih godina	1	
3. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	3.724	4.924
UKUPNO	66.329	62.604

16. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos 31.12.2022	Iznos 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1) Dugoročni krediti u zemlji - FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE						48.157	52.592
2) Dugoročni krediti u zemlji - "PROCREDIT BANK" AD						15.647	18.519
2) Dugoročni krediti u zemlji - "BANCA INTESA" AD						0	0
3) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga						367	2.034
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 2)						64.171	73.146

	31.12.22.	31.12.21.
1. UNICREDIT BANK LEASING	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

2. BANCA INTESA LEASING	0	0
3. RAIFFEISEN LEASING	367	2.034
SVEGA	367	2.034

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos 31.12.2022	Iznos 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7	8
1) Kratkoročni zajam od ostalih povezanih pravnih lica - SAT-TRAKT DOO						9.513	8.464
2) Kratkoročni zajam od ostalih povezanih pravnih lica - SABOTRONIC DOO						0	5.000
3) Kratkoročni zajam od ostalih povezanih pravnih lica – OPTICAL COMMUNICATIONS-SREM DOO						1.990	1.990
4) Kratkoročni krediti u zemlji - UNICREDIT BANK AD						0	0
5) Kratkoročni krediti u zemlji - PROCREDIT BANK AD						4.557	2.351
6) Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine - BANCA INTESA AD							689
7) Ostale kratkoročne finansijske obaveze						213	213
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 7)						16.273	18.707

18. PRIMLJENI AVANSI	31.12.22	31.12.21.
1. PRIMLJENI AVANSI OD DOBAVLJAČA U ZEMLJI	161	29
UKUPNO	161	29

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	31.12.22	31.12.21.
1. DOBAVLJAČI MATICNA I ZAVISNA LICA	37.510	25.995
2. DOBAVLJAČI OSTALA POVEZANA LICA	2.564	2.447
3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI	25.985	20.839
4. DOBAVLJAČIU INOSTRANSTVU	402	403
UKUPNO	66.461	49.684

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	17.695	25.159
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.112	4.074
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.166	1.148
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju		0
5. Obaveze prema zaposlenima	202	5
6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru.	51	51
7. Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	1.231	1.537

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
8. Obaveze za porez iz rezultata		787
9. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	758	742
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1. do 9.)	24.215	33.503
21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		
	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2022.	31. decembra 2021.
Primljene uslovljene donacije - Fondacija PROSPERITATI	16.737	20.921
UKUPNO	16.737	20.921
22. PRIHODI OD PRODAJE ROBE		
	31.12.22.	31.12.21.
1. PRIH.OD PRODODAJE ROBE MAT.I ZAV.LIC	70	940
2. PRIH.OD PRODPRODAJE ROBE NA DOM.TRZ.	1.013	6.317
3. PRIH.OD PRODAJE ROBE NA INO TRZ.	8.973	0
UKUPNO	10.056	7.257
23. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA		
	31.12.22.	31.12.21.
1. MATICNA I ZAVISNA LICA	4.048	510
2. OSTALA POVEZANA LICA	51	26
3. TREĆA LICA SA DOMACG TRZISTA	238388	252.142
4. INOSTRANO TRZISTE	39.869	42.381
UKUPNO	282.356	295.059
24. SMANJENJE-POVECANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA		
	31.12.22.	31.12.21.
1. POVECANJE VREDNOSTI ZALIHA	31.975	0
2. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA	0	1.898
UKUPNO	31.975	1.898
25. OSTALI POSLOVNI PRIHODI		
1. Prihodi od bespovratnih državnih davanja	4.304	7.891
2. Ostali poslovni prihodi	444	215
UKUPNO	4.748	8.106
26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE		
	31.12.22.	31.12.21.
1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	379	4.402
UKUPNO	379	4.402
27. TROŠKOVI MATERIJALA GORIVA I ENERGIJE		
	31.12.22.	31.12.21.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

1. TROSKOVI MATERIJALA ZA IZRADU	123.556	104.377
2. TROSKOVI OSTALOG (REZ.)MATERIJALA	3.706	9.667
3. TROSKOVI REZERVNIH DELOVA	3.866	1.767
4. UTROSENI NAFTNI DERIVATI	6.384	4.705
5. UTROSENA ELEKTRIČNA ENERGIJA	18.686	16.037
6. TROSKOVI OGREVA DRVETA	11.388	
7. TROSKOVI GASA	4	
UKUPNO	167.590	136.553

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31.12.22.	31.12.21.
1. TROŠKOVI NETO ZARADA	82.854	88.149
2. TROŠKOVI DOPRINOSA NA TERET POSLODAVCA	11.663	11.081
3. TROŠKOVI NAKNADA PO UGOVORIMA SA FIZIČKIM LICIMA	2.491	4.003
4. TROŠKOVI NAKNADA – OTPREMINE ZA ZAPOSLENE	409	951
5. TROŠKOVI PREVOZA NA RAD I SA RADA	2.437	1.856
6. OSTALI LIČNI RASHODI I NAKNADE	650	742
UKUPNO	100.504	106.782

29. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	31.12.22.	31.12.21.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
2. Troškovi transportnih usluga	6.314	4.799
3. Troškovi usluga na održavanju	2.596	6.910
4. Troškovi zakupnina	374	283
5. Troškovi sajmovi	0	0
6. Troškovi reklame i propagande	1.853	191
7. Troškovi ostalih usluga	126	180
UKUPNO (1. do 7.)	11.263	12.363

30. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	31.12.22.	31.12.21.
1. TROŠKOVI AMORTIZACIJE NPO	10.592	8.980
UKUPNO	10.592	8.980

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	31.12.22.	31.12.21.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	21.273	29.454
2. Troškovi reprezentacije	1.202	744
3. Troškovi premije osiguranja	638	266
4. Troškovi platnog prometa	1.616	1.187
5. Troškovi članarina	0	0
6. Troškovi poreza	1.127	1.312

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	76	3.440
9. Troškovi takse	361	
UKUPNO (1. do 8.)	26.293	36.403
32. FINANSIJSKI PRIHODI	31.12.22.	31.12.21.
1. PRIHODI OD KAMATA	438	316
2. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	6	2
UKUPNO	444	318
33. FINANSIJSKI RASHODI	31.12.22.	31.12.21.
1. RASHODI KAMATA	539	1.475
2. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	692	820
UKUPNO	1.231	2.295
34. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FERE VREDNOSTI	31.12.22.	31.12.21.
1. NAPLAĆENA OTPISANA POTRAŽIVANJA	1.654	4.415
UKUPNO	1.654	4.415
35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FERE VREDNOSTI	31.12.22.	31.12.21.
1. OBEZVREDNENJE POTRAŽIVANJA	489	1.284
UKUPNO	489	1.284
36. OSTALI PRIHODI		
	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Dobici od prodaje materijala	47	140
2. Viškovi		350
3. Naplaćena otpisana potraživanja		4255
4. Prihodi od smanjenja obaveza	20	3
5. Naknadno utvrđeni prihodi ranijih godina		370
UKUPNO (1. do 5.)	67	5.118

37. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Gubici po osnovu rashodavanja osnov. sredsta	0	0
2. Gubici od prodaje materijala		5
3. Ostali nepomenuti rashodi	7.043	1.934
UKUPNO (1. do 3.)	7.043	1.939

38. NEGATIVNI EFEKTI ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Negativan neto efekat ispravke nematerijalnih grešaka iz ranijih perioda	468	110
UKUPNO	468	110

39. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

- Kupci – matična i zavisna pravna lica			
	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Agriacoop doo	1.872	1.645	227
Svega	1.872	1.645	227
- Kupci – ostala povezana lica			
	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Sat-Trakt doo	1.388	0	1.388
2. Voysat doo	1.228	0	1.228
Svega	2.616	0	2.616
- Kupci u inostranstvu – ostala povezana lica			
	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Usluga Montenegro doo	505	505	0
Svega	505	505	0
- Kratkoročni krediti i pozajmice – ostala povezana lica			
	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Sat-Trakt doo	4.272	12.736	8.464
2. Sabotronic doo	0	5.000	5.000
Svega	4.272	17.736	13.464

- Dobavljači – matična i zavisna pravna lica			
	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Agriacoop doo	84.465	110.460	25.995
Svega	84.465	110.460	25.995
- Dobavljači – ostala povezana pravna lica			
	Duguje	Potrazuje	Saldo
1. Alarm Systems doo	0	2.122	2.122
2. Sat-Trakt doo	0	326	326
Svega	0	2.448	2.448

40. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O AKTIVNIM SUDSKIM POSTUPCIMA U NADLEŽNOSTI
ADVOKATSKE KANCELARIJE JUKIĆ & KONDIĆ

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za Akcionarsko društvo za proizvodnju pogrebne opreme „**USLUGA**“ Bačka Topola, adresa Edvarda Kardelja 12, Bačka Topola, mb 08061866, pib 101444027 (u daljem tekstu: Usluga a.d.) na dan 31.12.2022. godine

AKTIVNI

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
1.	Usluga a.d./ DESA SPASOJEVIĆ Osnovni sud u Šapcu II 724/2020 Javni izvršitelj Brankica Stepić II 362/2020	937.878,87 RSD	U toku je postupak izvršenja pred javnim izvršiteljem Brankicom Stepić, na osnovu presude Osnovnog suda u Šapcu 2 P.239/19 kao izvršne isprave, a po rešenju o izvršenju Osnovnog suda u Šapcu II 724/2020.	50 %	Advokatski troškovi -Sastav predloga za izvršenje 11.250,00 RSD -Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 11.250,00 RSD - Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 11.250,00 RSD Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 11.250,00 RSD - Ukupno 44.000,00 RSD Sudski troškovi -taksa na predlog za izvršenje 12.893,00 RSD -predujmovi troškova javnog izvršitelja 39.033,27 RSD - Ukupno 51.926,27 RSD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
2.	Usluga a.d./ Pogrebno ONYX d.o.o. Beograd Privredni sud u Beogradu liv 1534/2016	162.010,58 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 1534/2016 od 21.07.2016. godine obavezan je izvršni dužnik Pogrebno ONYX d.o.o. Beograd da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 162.010,58 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 12.280,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Miloš Mitrović iz Beograda. Kako je dužnik usled prinudne likvidacije brisan iz registra, postupak će biti nastavljen u odnosu na osnivače. Postupak je pred nadležnim Javnim izvršiteljem nastavljen u odnosu na kontrolne osnivače.	50 %	Advokatski troškovi -Sastav 3 obrazložena podneska izvršitelju, ukupno 18.000,00 RSD - Ukupno 18.000,00 RSD Sudski troškovi -Taksa na predujam troškova izvršnog postupka, ukupno 11.448,12 RSD - Ukupno 11.448,12 RSD
3.	Usluga/ DOO Kvatra Aranđelovac Privredni sud u Kragujevcu liv 428/2016	69.965,73 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 428/2016 od 12.08.2016. godine obavezan je izvršni dužnik / DOO Kvatra Aranđelovac da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 69.965,73 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 10.829,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Žarko	50 %	Advokatski troškovi Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 9.000,00 RSD Sastav obrazloženog podneska izvršitelju 9.000,00 RSD Ukupno 18.000,00 RSD Sudski troškovi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
4.	Usluga a.d. / FUNDAMEN TAL EDIGS DOO Zrenjanin Privredni sud u Novom Sadu Iv 364/2016	241.653,31 RSD	Rešenjem o izvršenju Iiv 364/2016 od 05.07.2016. godine obavezan je izvršni dužnik FUNDAMENTAL EDIGS DOO Zrenjanin da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 241.653,31 RSD sa zakonskom zateznom kamatom na svaki pojedinačni iznos potraživanja kao i troškove izvršnog postupka u iznosu od 12.811,00 dinara. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Drakulić iz Novog Sada. Kako je dužnik usled prinudne likvidacije brisan iz registra, postupak će biti nastavljen u odnosu na osnivače. Postupak je nastavljen u odnosu na osivače.	50%	Advokatski troškovi -sastav obrazloženog podneska izvršitelju 6.000,00 RSD Sudski troškovi -Predujam za pojedinačne radnje, ukupno 1.440,00 RSD -Predujam 3.027,97 RSD - Ukupno 4.467,97 RSD
5.	Usluga a.d./ Željko Birtašić Osnovni sud u Šapcu Iv 1032/17	291.889,27 RSD	Rešenjem o izvršenju Ii 1032/17 od 21.11.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Željko Birtašić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 291.899,27 31 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 58.276,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 11.213,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Mirko Ratković iz Šapca. Dužnik nema imovine.	50 %	Advokatski troškovi - Sastav 3 obrazložena podneska izvršitelju, ukupno 18.000,00 RSD - Ukupno 18.000,00 RSD Sudski troškovi /

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
6.	Usluga a.d./ Miša Markuš Osnovni sud u Rumi li 383/17	642.113,08 RSD	Rešenjem o izvršenju li 383/17 od 24.11.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Miša Markuš da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 642.113,08 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 62.581,70 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos 20.907,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Dug je namiren u celosti (glavni dug, zakonska zatezna kamata, troškovi nastali pred sudom), u toku je izvršenje radi namirenja troškova pred izvršiteljem.	80%	Advokatski troškovi -Sastav 7 obrazloženih podnesaka izvršitelju, ukupno 63.000,00 RSD - Ukupno 63.000,00 RSD Sudski troškovi -Predujam za naknadne troškove u postupku, ukupno 15.152,86 RSD -Naknada za uspešnost sprovođenja postupka, ukupno 64.264,30 RSD -naknada za uspešnost sprovođenja postupka 7.724,39 RSD -Ukupno 87.141,55 RSD
7.	Usluga a.d./ Željko Nikolić Osnovni sud u Pančevu li 31/2017	583.104,91 RSD	Rešenjem o izvršenju li 31/2017 od 03.02.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Željko Nikolić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 583.104,91 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 44.131,00 RSD na ime troškova izdavanja platnog naloga, kao i iznos 14.850,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Škero iz Pančeva. Dužnik nema imovine, nepokretnost opterećena.	50 %	Advokatski troškovi - Sastav obrazloženog podneska izvršitelju, ukupno 9.000,00 RSD, - Ukupno 9.000,00 RSD Sudski troškovi /

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
8.	Usluga a.d./ STR Flora Gačka Đula PR Kikinda Privredni sud u Zrenjaninu Iv. 632/2013	1.690.162,08 RSD	Rešenjem o izvršenju Iv. 632/2013 od 27.06.2013. godine obavezan je izvršni dužnik Gačka Đula da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 1.690.162,08 RSD sa zakonskom zateznom kamatom. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno, izvršenje se sprovodi popisom, procenom i prodajom pokretnih stvari izvršnog dužnika. Očekuje se naplata od prodaje popisanih stvari izvršnog dužnika.	50 %	Advokatski troškovi -Sastav 4 obrazložena podneska sudu, ukupno 66.000,00 RSD -Sastav obrazloženog podneska javnom izvršitelju 9.000,00 RSD -Dopis sudu, ukupno 9.000,00 RSD Sastav obrazloženog podneska javnom izvršitelju 9.000,00 RSD - Ukupno 93.000,00 RSD Sudski troškovi /
9.	Usluga a.d./ Ištvan Hancik PR Ever Kikinda Privredni sud u Zrenjaninu Iv. 488/2017	549.714,59 RSD	Rešenjem o izvršenju liv. 488/2017 od 02.10.2017. godine obavezan je izvršni dužnik Ištvan Hancik da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 549.714,59 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 17.865,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Jasmina Trbović Stanković iz Zrenjanina, prenosom 2/3 zarade izvršnog dužnika.	80 %	Advokatski troškovi -Sastav obrazloženog podneska javnom izvršitelju 9.000,00 RSD - Ukupno 9.000,00 RSD Sudski troškovi -Predujam troškova izvršnog postupka, ukupno 3.103,00 RSD - Ukupno 3.103,00 RSD
10.	Usluga a.d./ Bogica Beljin Izbište Privredni sud u Pančevu	841.038,72 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 174/18 od 04.05.2018. godine obavezan je izvršni dužnik Bogica Beljin da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 841.038,72 RSD sa	80%	Advokatski troškovi / Sudski troškovi /

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
	liv 174/18		zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 22.057,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Goran Škero iz Pančeva, prenosom 2/3 penzije izvršnog dužnika.		
11.	Usluga a.d./ MMD Dejanović – Funer Privredni sud u Beogradu liv 2277/2018	279.293,00 RSD	Rešenjem o izvršenju liv 2277/2018 od 02.04.2018. godine obavezan je izvršni dužnik MMD Dejanović – Funer da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 279.293,00 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 20.000,00 RSD na ime naknade za kašnjenje u izmirenju novčanih obaveza, kao i iznos od 13.062,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Miloš Mitrović iz Beograda. Dužnik je isplatio glavni dug, Postupak se vodi radi naplate troškova. Dužnik nema imovine.	100%	<u>Advokatski troškovi</u> / <u>Sudski troškovi</u> /

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
12.	Usluga a.d./ Marica Kadar Mol Privredni sud u Subotici li 66/2018	754.389,92 RSD	Rešenjem o izvršenju li 66/2018 od 22.10.2018. godine obavezan je izvršni dužnik Marica Kadar Mol da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 754.389,92 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 87.100,60 RSD na ime	80%	Advokatski troškovi -Sastav 8 obrazloženih podnesaka izvršitelju , ukupno 90.000,00 RSD troškova parničnog postupka, kao i iznos od 21.730,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Vučković iz Subotice, popisom, procenom i prodajom dužnikovih pokretnih stvari.
13.	Usluga a.d./ Slavica Nikolić Kovin Osnovni sud u Smederevu li 581/19	392.775,18 RSD	Rešenjem o izvršenju li 581/19 obavezan je izvršni dužnik Slavica Nikolić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 392.775,18 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 32.483,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 11.885,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Aleksandar Trebovac, prenosom 2/3 penzije izvršnog dužnika. Dužnik je preminula, u toku je ostavinski postupak iza ostavilje O 958/2020 Osnovni sud u Smederevu, te će izvršenje biti nastavljeno nakon končanja ostavinskog postupka. Sproveden ostavinski postupak pred nadležnim Javnim beležnikom sa kojim smo bili u komunikaciji i dostavili potrebnu dokumentaciju.	80%	Advokatski troškovi Pristup na 2 ročišta ukupno 20.500,00 RSD - Sastav obrazloženog podneska 9.500,00 RSD - Ukupno 30.000,00 RSD Sudski troškovi -Naknada za predmet, ukupno 19.715, 94 RSD -Ukupno 19.715,94 RSD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
14.	Usluga a.d./ Goran Stojić Osnovni sud u Mionici li 138/18	95.032,80 RSD	Rešenjem o izvršenju li 138/18 obavezan je izvršni dužnik Goran Stojić da izvršnom poveriocu Usluga a.d. isplati iznos od 95.032,80 RSD sa zakonskom zateznom kamatom, iznos od 6.000,00 RSD na ime troškova parničnog postupka, kao i iznos od 6.000,00 RSD na ime troškova izvršnog postupka. Rešenje o izvršenju je pravnosnažno i izvršno i sprovodi ga javni izvršitelj Darko Krunic iz Valjeva, prenosom 2/3 zarade izvršnog dužnika.	80%	Advokatski troškovi -Sastav obrazloženog podneska izvršitelju, ukupno 6.000,00 RSD -Sastav jednog obrazloženog podneska javnom izvršitelju, 9.000,00 RSD -Ukupno 15.000,00 RSD Sudski troškovi /
15.	Usluga a.d./ Vunturišić Dragan Osnovni sud u Majdanpek u K 62/2020	Krivični postupak	Postupak se vodi po krivičnoj prijavi Usluga a.d. Doneta je prvostepena presuda kojom se optuženi oglašava krivim. Drugostepeni sud ukinuo presudu i vratio predmet na ponovno suđenje sa brojem predmeta K 62/2020.	80%	Advokatski troškovi -Pristup na 5 pretresa, ukupno 91.500,00 RSD -Pristup na 5 pretresa, ukupno 91.500,00 RSD -Dopis sudu, ukupno 11.250,00 RSD -Odgovor na žalbu 30.000,00 RSD -Ukupno 224.250,00 RSD Sudski troškovi /
16.	Usluga a.d./ Tadić Gordana Osnovni sud u Šidu Iv 3167/11	428.879,00 RSD	Postupak se vodi pred Osnovni sudom u Šidu, opredeljeno je sredstvo izvršenja prodajom nepokretnosti ili motornog vozila, u zavisnosti od provere suda da li izvršni dužnik poseduje nepokretnost ili vozilo. Advokatska kancelarija Jukić & Mustecić zastupa Usluga a.d. u ovom predmetu od 19.11.2019.	40%	Advokatski troškovi / Sudski troškovi /

Redni broj	Stranke, sud i broj predmeta	Vrednost predmeta spora	Opis toka predmeta i preduzetih radnji	Procena ishoda spora u korist klijenta	Iznos obaveze Usluga a.d. za advokatske usluge kancelarije po Atu i procena sudskih troškova
			godine.		

U Beogradu, dana 31.03.2023. godine

Za advokatsku kancelariju

Vladimir Jukić, advokat

Blagoje Kondić, advokat

Vladimir I. Jukić
advokat
Beograd, Šajkaška 21/12



41. 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 umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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.

42. 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.

U Bačkoj Topoli 27.03.2023



Дигитално потписано
KOKAI-MERNYÁK MELINDA
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
31.03.2023. 10:04:14



Organi društva „USLUGA“ ad Bačka Topola su:

- skupština
- odbor direktora
- generalni direktor

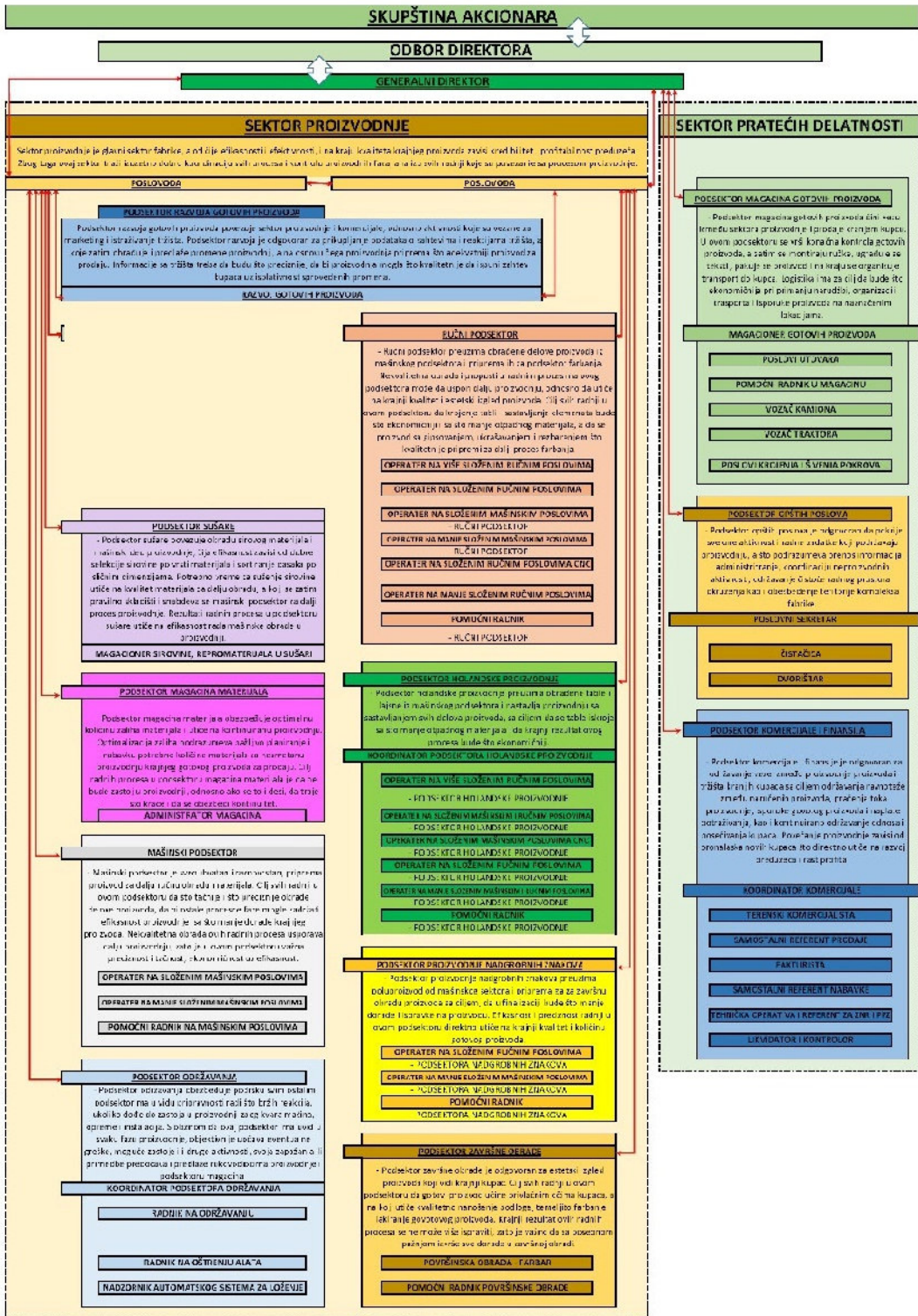
Skupštinu čine svi akcionari Društva.

Preduzećem upravlja na osnovu Osnivačkog akta odbor direktora , koji se sastoji od tri člana , jednog izvršnog i dva neizvršna direktora.

Preduzećem rukovodi generalni direktor preduzeća.

Društvo nastoji da razvije praksu korporativnog upravljanja , koja je zasnovana na savremenim i opšteprihvaćenim principima korporativnog upravljanja , iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, a uz poštovanje zahteva predviđenih važećim propisima, kao i uvažavanje globalnih tržišnih uslova i kretanja na domaćem tržištu definisanih razvojnih ciljeva Društva.

Prilog: organizaciona šema preduzeća „ Usluga „ ad Bačka Topola





Del.br.24-M/a-2023
Dana: 28.04.2023.

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima (Sl.Glasnik RS 36/2011 i 99/2011) Skupština akcionara Usluga AD Bačka Topola dana 28.04.2023. doneo je sledeću

O D L U K U

o usvajanju finansijskog izveštaja za 2022. godinu

Usvaja se godišnji finansijski izveštaj Društva Usluga AD za poslovnu 2022. godinu i Izveštaj sa mišljenjem ovlašćenog revizora.

Utvrđuje se da je neto dobitak Društva Usluga AD za 2022. godinu prema finansijskim izveštajima iznosi 3.724 hiljada dinara.

U Bačkoj Topoli dana: 28.04.2023.

Predsednik skupštine akcionara
Usluga AD Bačka Topola
Babi Rudolf





Del.br.:24-M/2023

Datum: 28.04.2028.

IZVEŠTAJ

sa sednice Skupštine akcionara „USLUGA“ ad Bačka Topola održanog 28.04.2023. godine sa početkom u 13,00 časova u restoranu preduzeća.

Na sednici je bilo prisutno 5 akcionara i predstavnika akcionara „Usluge“ ad, koji predstavljaju ukupno 122.078 akcija, što je bilo dovoljno za donošenje pravosnažnih odluka jer predstavljaju 52,20% od ukupnog broja akcija – 233.862. Pored akcionara su bili prisutni: direktor, poslovođe i zapisničar.

Sednica je održana sa sledećim dnevnim redom:

1. Usvajanje zapisnika sa prethodne sednice
2. Donošenje odluke o usvajanju Finansijskog izveštaja za 2022. godinu
3. Donošenje odluke o usvajanju Izveštaja revizora za 2022. godinu
4. Donošenje odluke o usvajanju Izveštaja odbora direktora za 2022. godinu
5. Donošenje odluke o izboru revizora za 2023. godinu i o visini naknade za njegov rad
6. Pitanja i odgovori

Prisutni su jednoglasno prihvatili dnevni red.

1. Usvajanje zapisnika sa prethodne sednice
 - 1. tačka dnevnog reda je usvojena sa 100% glasova ZA.
2. Donošenje odluke o usvajanju Finansijskog izveštaja za 2021. godinu
 - 2. tačka dnevnog reda je donešena sa 100% glasova ZA.
3. Donošenje odluke o usvajanju Izveštaja revizora za 2021. godinu
 - 3. tačka dnevnog reda je donešena sa 100% glasova ZA.
4. Donošenje odluke o usvajanju Izveštaja odbora direktora za 2021. godinu
 - 4. tačka dnevnog reda je donešena sa 100% glasova ZA.
5. Donošenje odluke o izboru revizora za 2022. godinu i o visini naknade za njegov rad
 - 5. tačka dnevnog reda je donešena sa 100% glasova ZA.
6. Pitanja i odgovori
 - Nije bilo pitanja.

Sednica je završena u 13,40 časova.

Zapisničar

Edina Žemberi

Edina Žemberi



MELINDA KOKAI-MERNYÁK
011874274 Sign
Date: 2023.04.28 14:25:02 +02'00'

011874274 Sign

Predsednik Skupštine akcionara

Babi Rudolf

Babi

„USLUGA“ ad Bačka Topola, 24300. Bačka Topola, Edvarda Kardelja 12. * www.usluga.co.rs

Tel.: +381 24 715 329 * Fax: +381 24 715 437 * e-mail: usluga@usluga.co.rs * PIB: 101444027, Matični broj: 08061866



Del.br. 24-M/b-2023

Dana: 28.04.2023.

U skladu sa Članom 64. Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (Sl.Glasnik RS 74/2006) i članom 6 i 7 Pravilnika sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl.glasnik RS 100/2006, 116/2006, 37/2009) i na osnovu Člana 329 Zakona o privrednim društvima Skupština akcionara na sednici održanoj dana 28.04.2023. godine donela je sledeću

O D L U K U

o usvajanju raspodeli dobiti za 2022. godinu

Neto dobit Društva Usluga AD Bačka Topola utvrđen u godišnjem računu za poslovnu 2022. godinu u iznosu od 3.724 hiljada dinara ostaje neraspoređena.

U Bačkoj Topoli dana: 28.04.2023.

Predsednik skupštine akcionara

Usluga AD Bačka Topola

Babi Rudolf



Datum: 27.03.2023.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
FINANSISKIH IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2022. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Gabor Markuš



Директор

Melinda Kokai-Mernjak