**ДЕДИЊЕ АД**

Coopservice International Italy

Koste Glavinića 2; 11 000 Beograd

Naš broj: _____

Vaš broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komerijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Matični broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-5821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rse-mail: info@dedinje.co.rs

На основу члан 71. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РСрбије" број 129/2021) и одредби члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл.гласник РСрбије" број 14/2012) **„ДЕДИЊЕ“ А.Д.**, из Београда матични број: 07037783, објављује следећи

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ**ЈАВНОГ ДРУШТВА**Период извештавања **01.01.2023. до 31.12.2023. године****Основни подаци о издаваоцу акција**

Пословно име	„ДЕДИЊЕ“ А.Д. БЕОГРАД
Седиште и адреса	Београд, ул. Косте Главинића бр. 2
Матични број	07037783
ПИБ	100180813
Име и презиме директора	Валтер Бјанко
Име и презиме контакт особе	Никола Николић
Телефон	011/2650-534
e-mail	info@dedinje.co.rs
web	www.dedinje.co.rs
Датум оснивања	01.01.1948. године
Укупан број издатих обичних акција	43.456
CFI код ISIN број	ESVUFR RSDEDIE91136
Номинална вредност једне акције	1.150,00 динара

САДРЖАЈ:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ СА ИЗВЕШТАЈЕМ РЕВИЗОРА

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.	20.552	79.825	80.354
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.	13.478	78.322	78.572
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		13.478	8.213	8.424
023	2. Постројења и опрема	0011		0	13	52
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	70.096	70.096
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6.	7.074	1.503	1.782

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		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		5.621	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.453	1.503	1.782
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	7.	38.181	900	2.191
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		76	64	64
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		0	0	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		76	64	64
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.	89	327	1.636
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		0	0	567
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	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		89	327	1.069
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9.	660	483	483
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		194	16	3
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		434	434	434
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		32	33	46
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		11.864	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		11.864	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11.	25.492	26	8
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		58.733	80.725	82.545
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12.	18.826	25.720	27.508
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		49.974	49.974	49.974
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		2.724	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		11	11	11
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		7.161	7.161	7.161
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		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		0	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		41.044	31.426	29.638
350	1. Губитак ранијих година	0413		31.426	29.638	23.136
351	2. Губитак текуће године	0414		9.618	1.788	6.502
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		35.256	33.069	31.933
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	13.	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14.	35.256	33.069	31.933
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		35.256	33.069	31.848
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	85
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15.	821	4.901	7.434
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.830	17.035	15.670
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16.	0	14.075	11.660
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		0	14.075	11.660
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	17.	1.054	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	18.	2.771	2.830	2.821
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		61	117	102
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		2.710	2.713	2.719
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	19,	5	130	1.189

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		0	95	1.159
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		5	35	30
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	20.	0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		58.733	80.725	82.545
89	Ж. ЗАБИЛАНСНА ПАСИВА	0457			0	0



Законски заступник

у Београд
 дана 04.03 2024. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	21.	6.110	1.484
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		171	332
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		171	332
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		440	1.152
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		5.499	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	22.	4.999	4.182
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		284	446
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		2.076	1.862
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		966	972
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		146	157
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		964	733
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		247	250
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		94	131
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2.298	1.493

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		1.111	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	2.698
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23.	45	76
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		45	76
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24.	2.478	1.950
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2.478	1.950
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.433	1.874
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	58
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25.	242	309
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26.	12.618	0
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.397	1.869
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		20.095	6.190
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		13.698	4.321
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		0	0
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		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		0	0

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		13.698	4.321
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		4.080	2.533
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		9.618	1.738
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у БПД

дана 04.03. 2024. године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		9,618	1,788
	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		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	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		0	0
	б) губици	2010		0	0
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

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		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		9.618	1.738
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у БГН

дана 04.03.2024 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.026	3.032
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.026	3.032
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.425	6.017
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.373	1.538
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.106	2.901
4. Плаћене камате у земљи	3010	249	649
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	583	929
8. Остали одливи из пословних активности	3014	114	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	3.399	2.985
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	57.478	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	57.478	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	57.478	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	26.150	4.303
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	50	588
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	26.100	2.415
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	1.300
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	54.763	1.300
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	2.724	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	52.039	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	1.300
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	3.003
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	28.613	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	85.654	7.335
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	60.188	7.317
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	25.466	18
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	26	8
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	25.492	26

у 576

дана 04.03. 2024. године

Законски заступник


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	49.974	4010	0	4019	0	4028	11
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	49.974	4012	0	4021	0	4030	11
4.	Нето промене у _____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	49.974	4014	0	4023	0	4032	11
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	49.974	4016	0	4025	0	4034	11
8.	Нето промене у _____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	2.724
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	49.974	4018	0	4027	0	4036	2.735

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	7.161	4046	0	4055	29.638	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	7.161	4048	0	4057	29.638	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	0	4058	1.788	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	7.161	4050	0	4059	31.426	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	7.161	4052	0	4061	31.426	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	0	4062	9.618	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	7.161	4054	0	4063	41.044	4072	0

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	27.508	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	27.508	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	25.720	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	25.720	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	18.826	4090	0

у БПБ

дана 04.03 2024 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).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

1. Osnivanje i delatnost

Pun naziv Društva : Dedinje a.d., Beograd

Sedište:Koste Glavinića 2, Beograd

Skraćeni naziv : Dedinje a.d

Pravna forma: A.D.

Matični broj:07037783

PIB:100180813

Zakonski zastupnik: Nikola Nikolić

Uslužno preduzeće **DEDINJE** iz Beograda, ul. Koste Glavinića br. 2, posluje kao Akcionarsko Društvo od 30.01.2007. godine, na osnovu Ugovora o prodaji kapitala metodom javne aukcije br. 1-124/07-329/04 od 30.01.2007. godine, zaključenog između Agencije za Privatizaciju i COOPSERVICE S-COOP. P.A. iz Italije.

Pretežna delatnost Društva je uslužna, šifra delatnosti je 8121- usluge redovnog čišćenja zgrada

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

- COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A 75,89976%
- Akcijski kapital 12,85208%
- Akcionarski fond 11,24816%

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013i 30/2018) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2023. godini iznosio je 1.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2023. godinu će biti odobreni na skupštini Društva, a najkasnije do 30. juna 2024. godine.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

Zvanična valuta izveštavanja

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

Korišćenje procenjivanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

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

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

Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, treba da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
- u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
- u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
- u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Finansijski izveštaji za 2023. godinu su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**Nematerijalna imovina**

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

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

Nekretnine, postrojenja oprema**1. NEKRETNINE – račun 022**

Stavke nekretnina odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Stavke nekretnina iskazuju se u skladu sa MRS-16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, se odmeravaju i iskazuju po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

2. POSTROJENJA I OPREMA – račun 023

Stavke postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Stavke postrojenja i opreme iskazuju se u skladu sa MRS-16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni

Pod opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od 500 €.

Naknadni izdaci u postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja postrojenja i opreme, priznaju se u korist ili na teret bilansa uspeha, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Obračun amortizacije postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Stopa amortizacije = 100/korisni vek trajanja sredstva

Amortizacione grupe	Stope
Oprema	20%
Vozila	20%

Sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne cene takvog sredstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz stava 1 ovog člana. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procijenjenog vijeka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana Nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno IAS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje vlasnik ili korisnik lizinga, po osnovu finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- 1) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za administrativne svrhe; ili
- 2) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Prilikom početnog priznavanja investiciona nekretnina se vrednuje po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, samo investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano meriti bez prekomernih troškova ili napora, na stalnoj osnovi, procenjuje se po fer vrednosti kroz Bilans uspeha. Sve druge investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti koristeći model troškova amortizacije i obezvređenja na način propisan za dugoročnu materijalnu imovinu (nekretnine, postrojenja i opremu) u skladu sa članom 4. ovog pravilnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Kod promene računovodstvene procene investicione nekretnine, prelaskom sa nabavne vrednosti na fer vrednost, efekat promene se priznaje kao dobitak ili gubitak u Bilansu uspeha.

Zalihe

Zalihe su sredstva koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja, koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju ili u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju osnovni i pomoćni materijal, koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje. Zalihe materijala računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak Preduzeća mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača i zavisne troškove nabavke. Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Procenu neto prodajne vrednosti materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor.

Obračun izlaza zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Lizing

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

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

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

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

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

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenima, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2023. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2021. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

Rezervisanja

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

Društvo je formiralo rezervisanja za otklanjanje nedostataka u garantnom roku na teret rashoda tekućeg perioda. Procena rezervisanja je izvršena na osnovu fakturisanih i iskazanih prihoda po osnovu zaključenih ugovora sa investitorima gde je ugovoreno otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Kapital

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

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

Prihodi i rashodi*Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodatu robu/gotove proizvode i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date trgovačke popuste, rabate i porez na dodatnu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga, kamate, dividende, autorske naknade, zakupnine i dr. Prihodi od prodaje robe/proizvoda (i nabavna vrednost prodane robe) se priznaju u trenutku prodaje, kada se roba/proizvodi isporuči/e i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom/njima preneti na kupca. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po fakturnoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatnu vrednost. Prihodi po osnovu dividende priznaju se kada se utvrde prava akcionara da prime isplatu.

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke (npr. one što proističu iz revalorizacije vrednosnih papira). Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

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

Poslovni rashodi

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definicije rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi drugačiji od drugih rashoda.

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

Porez na dobitak*Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

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

Odloženi porez

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

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

Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% ukupnih prihoda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2023.	31.12.2022
EMU	1		117,1737	117,3224
USD	1		105,8671	110,1515
CHF	1		125,5343	119,2543
GBP	1		135,0550	132,7026
RUB	1		1,1764	1,5292

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u Napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

BILANS STANJA

Sa stanjem na dan 31. decembar 2023. godine

(u RSD 000)

4. Stalna imovina

Stanje stalne imovine na dan bilansa stanja je sledeće ::

STALNA IMOVINA	2023	2022
Nekretnine, postrojenja i oprema	13.478	78.322
Dugoročni finansijski plasmani	7.074	1.503
UKUPNO	20.552	79.825

5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje i promene nekretnina, postrojenja i opreme mogu se predstaviti narednom tabelom:

U hiljadama RSD	Gradjevinski objekti	Investicione nekretnine	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2023.	8.424	70.096	2.794	81.314
Povećanja u toku godine				
Procena	5.499			5.499
Otuđeno u toku godine		(70.096)		(70.096)
Otpisano			(2.113)	(2.113)
Stanje na 31. decembra 2023.	13.923	-	681	14.604
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2023.	211	-	2.781	2.992
Amortizacija tekuće godine	234	-	13	247
IV akumulirana u otuđenim sredstvima		-	(2.113)	(2.113)
Stanje na 31. decembra 2023.	445	-	681	1.126
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2023.	13.478	-	-	13.478

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Društvo je u toku 2023. godine izvršilo prodaju investicione nekretnine – poslovnog prostora u Koste Glavinića br 2 u Beogradu.

Na dan Bilansa stanja za 2023. godinu Društvo nema upisane hipoteke na nepokretnostima.

6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani imaju sledeću strukturu:

Dugoročni finansijski plasmani	2023	2022
Otkupljene sopstvene akcije	5.621	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.453	1.503
UKUPNO	7.074	1.503

Društvo je u toku 2023. godine izvršilo otkup 4.888 komada običnih akcija od nesaglasnih akcionara u nominalnoj vrednosti od RSD 5.621 hiljada, a po ceni od RSD 592,67 po akciji koja je utvrđena po osnovu procene vrednosti akcija. Nominalna vrednost sopstvenih akcija koje su otkupljene evidentirana je na kto 047.

Ostali dugoročni finansijski plasmani u celosti se odnose narate koje zaposleni koji su kupili stanove otplaćuju mesečno. Na dan bilansa stanja za 2023. godinu na pomenutoj poziciji iskazan je iznos od **RSD 1.453**.

7. Obrtna imovina

Ukupan iznos obrtne imovine na dan 31.12.2023.godine iznosi **RSD 900** hiljada i ima sledeću strukturu :

OBRтна IMOVINA	2023	2022
Zalihe	76	64
Potraživanja po osnovu prodaje	89	327
Druga potraživanja	660	483
Kratkoročni finansijski plasmani	11.864	-
Gotovina I gotovinski ekvivalenti	25.492	26
Aktivna vremenska razgraničenja	-	-
UKUPNO	38.181	900

8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2023	2022
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	89	327
Kupci u zemlji	-	-
UKUPNO	89	327

Dana 31.12.2023. godine Društvo je poslalo 2 izvoda otvorenih stavki (svi kupci su pravna lica). Vrednost potraživanja koje je poslato na usaglašavanje iznosi 89 hiljada din.

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

9. Druga potraživanja

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2023	2022
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	434	434
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza I doprinosa	33	33
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Ostala potraživanja	-	16
Potraživanja za porez na dodoatu vrednost	193	-
UKUPNO	660	483

10. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani se u celosti odnose na kratkoročne date pozajmice i na dan bilansa stanja na ovoj poziciji bilansiran je iznos od RSD 11.864 hiljada.

Društvo je izvršilo usaglašavanje stanja po osnovu potraživanja za date pozajmice i na dan 31.12.2023. godine nema neusaglašenih potraživanja po ovom osnovu.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti I gotovina	2023	2022
Tekući poslovni računi	25.492	26
Devizni računi	-	-
Blagajna	-	-
UKUPNO	25.492	26

12. Kapital

Kapital ima sledeću strukturu:

Kapital	2023	2022
Osnovni kapital – akcijski kapital	49.974	49.974
Rezerve	11	11
Emisiona premija	2.724	-
Pozitivne revalorizacione rezerve I nereal.dobici	7.161	7.161
Dobitak	-	-
Gubitak	(41.044)	(31.426)
Ukupno	18.826	25.720

Osnovni kapital je usklađen sa upisanim i uplaćenim kapitalom na APR-u (na APR-u novčani kapital iznosi RSD 49.974.400).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

13. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (AOP 0429) su uvedena 2012. godine u skladu sa MRS 19 i odnose se na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, po aktuarskom obračunu. Aktuarski obračun rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju je rađen za period od 5 godina. Navedeni period je korišćen u odnosu na kvalifikacionu strukturu zaposlenih, veliku fluktuaciju zaposlenih poslednjih godina, kao i na osnovu celokupne ekonomske i finansijske situacije u privredi Republike Srbije.

Na dan bilansa stanja za 2023. godinu Društvo nema pomenutih rezervisanja.

14. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu :

Dugoročne obaveze	2023	2022
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	35.256	33.069
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Ukupno	35.256	33.069

15. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od **RSD 821 hiljada**, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće :

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2023
Stanje na početku godine	4.901
Povećanje po osnovu priznavanja odloženih poreskih obaveza na teret rezultata ranijih godina	
Korigovano stanje na početku godine	
Povećanje odloženih poreskih obaveza na teret odloženih poreskih prihoda	
Smanjenje odloženih poreskih obaveza u korist odloženih poreskih prihoda	(4.080)
Stanje na kraju godine	821

16. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

Kratkoročne finansijske obaveze	2023	2022
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	14.075
Ostale kratkoročne obaveze	-	-
UKUPNO	-	14.075

Društvo na dan bilansa stanja za 2023. godinu nema iskazano stanje u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

17. . Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Društvo na dan bilansa stanja u okviru pozicije primljeni avansi, depoziti i kaucije ima bilansiran iznos od **RSD 1.054** hiljada koji se u celosti odnosi na obaveze po osnovu primljenih avansa.

18. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2023	2022
Dobavljači u zemlji	61	117
Dobavljači u inostranstvu	2.710	2.713
UKUPNO	2.771	2.830

19. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Ostale kratkoročne obaveze	2023	2022
Obaveze za neto zarade	-	-
Obaveze za porez na zarade I naknade zarada	-	-
Obaveze za neto zarade koje se refundiraju	-	-
Obaveze prema direktoru	-	95
Obaveze prema fizičkim licima	-	-
Ostale obaveze – obustave zaposlenih	-	-
Obaveze po osnovu PDV	-	-
Obaveze po osnovu drugih poreza I dadžbina	5	-
UKUPNO	5	95

20. Pasivna vremenska razgraničenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema pasivnih vremenskih razgraničenja.

BILANS USPEHA

U periodu od 01.januara 2023.godine do 31.decembra 2023.godine

(u RSD 000)

21. Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda u posmatranom periodu je sledeća:

Poslovni prihodi	2023	2022
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga na domaćem tržištu	171	332
Ostali poslovni prihodi	440	1.152

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Prihodi od uskladjivanja vrednosti imovine (osim finansijskih)	5.499	-
UKUPNO	6.110	1.484

22. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

Poslovni rashodi	2023	2022
Troškovi materijala, goriva I energije	284	446
Troškovi zarada, naknada zarada	2.076	1.862
Troškovi proizvodnih usluga	94	131
Troškovi amortizacije	247	250
Nematerijalni troškovi	2.298	1.493
UKUPNO	4.999	4.182

Troškovi proizvodnih usluga imaju sledeću struktru:

Troškovi proizvodnih usluga	2023	2022
Troškovi usluga transporta	31	28
Troškovi usluga održavanja	18	17
Troškovi ostalih usluga	45	86
UKUPNO	94	131

Nematerijalni troškovi imaju sledeću struktru:

Nematerijalni troškovi	2023	2022
Troškovi neproizvodnih usluga	1.639	649
Troškovi reprezentacije	-	-
Troškovi osiguranja	8	-
Troškovi platnog prometa	114	102
Troškovi članarina	-	23
Troškovi poreza	205	518
Troškovi doprinosa	332	201
Ostali nematerijalni troškovi	-	-
UKUPNO	2.298	1.493

23. Finansijski prihodiU posmatranom periodu nastali su finansijski prihodi koji se u celosti sastoje od pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i u posmatranom periodu iznose **RSD 45 hiljada**.**24. Finansijski rashodi**Finansijski rashodi u posmatranom periodu iznose **RSD 2.478 hiljade** i imaju sledeću strukturu :

Finansijski rashodi	2023	2022
----------------------------	-------------	-------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Rashodi kamata	2.478	1.950
Negativne kursne razlike	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNO	2.478	1.950

25. Ostali prihodi

Ostali prihodi u posmatranom periodu iznose **RSD 242 hiljade** i u celosti se odnose na dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti.

26. Ostali rashodi

Ostali rashodi u posmatranom periodu iznose **RSD 12.618** i u celosti se odnose na gubitke od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme.

Zarada po akciji

Društvo primenjuje Međunarodni računovodstveni standard 33 Zarada po akciji (MRS 33) po kojem se osnovna zarada po akciji obračunava tako što se neto dobitak ili gubitak perioda koji može da se pripíše imao cim a običnih akcija podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija koje su u opticaju tokom perioda.

Na dan 31.12.2023. godine akcijski kapital Društva sastoji se od ukupno 43.456 akcija.

Obračun osnovne zarade po akciji je kako sledi :

1.	Gubitak tekuće godine u RSD	9.618
2.	Ukupan broj običnih akcija	43.456
3.	Gubitak po akciji ½ u RSD	4,52

27. Transakcije sa povezanim licima

Za svrhe finansijskih izveštaja pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 " Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima " .

Društvo je kontrolisano od COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A., koje poseduje 75,89% akcija Društva koje se kotiraju na beogradskoj berzi.

U grupaciji COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A. nalazi se i privredno društvo Coopservice BMK d.o.o., koje ima Ugovor o zakupu poslovnog prostora sa DEDINJEM AD, po osnovu kog ispostavlja mesečne fakture u visini od 800 Eura mesečno u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan uplate, a plaćanje se vrši najkasnije do 20-tog u mesecu za taj mesec.

Salda i transakcije sa povezanim pravnim licima Društva na dan 31.12.2023.godine sastoje se od sledećeg :

Salda sa povezanim licima**Odnos****2023****u RSD (000)**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

○ Potraživanja od Coopservice BMK	Povezano	30
○ Potraživanja od Bela harmonija doo	Povezano	11.923
○ Obaveze prema COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A.	Matično	37.964

28. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizikom sa kojim se suočava Društvu/Preduzeću je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsku poziciju i poslovanje Društva/Preduzeća u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim i finansijskim politikama Društva/Preduzeća, usvojenim od strane Rukovodstva. U toku 2023. godine nije bilo / bilo je promena u politikama upravljanja rizicima.

Tržišni rizik***Rizik od promene kursa stranih valuta***

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Rizik od promene cena

Društvo/Preduzeće je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva/Preduzeća klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena prikazuju kroz bilans uspeha. Mogu se navesti mere koje Društvo/Preduzeće preduzima radi zaštite od rizika, kao npr. proširenje portfolia...

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo/Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo/Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih lica sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Na osnovu tog pregleda Društvo uravnotežava strukturu kapitala preko isplate dividendi, novih dugoročnih investicija, kao i uzimanja novih kredita ili otkupa postojećih. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva/pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

u RSD 000

	STEPEN ZADUŽENOSTI	2023	2022
1.	Dugoročna rezervisanja	-	-
2.	Dugoročne obaveze	35.256	33.069
3.	Kratkoročne obaveze	3.830	17.035
4.	UKUPNE OBAVEZE (1+2+3)	39.086	50.104
5.	UKUPNA IMOVINA	58.733	80.725
6.	STEPEN ZADUŽENOSTI 4/5	66,54%	62,07%

Događaji posle datuma bilansa stanja

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2023. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2023. godinu.

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Rizici po osnovu sudskih sporova

Nema (značajnih) sporova koji se vode na teret Društva/Preduzeća, pa finansijski izveštaji za 2023. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

Odobrenje pravnog posla us slučaju postojanja ličnog interesa

Društvo u toku 2023. godine nije zaključivalo pravne poslove, odnosno preduzimalo pravne radnje u kojima je postojao lični interes lica iz člana 61. Zakona o privrednim društvima, te nema obavezu izveštavanja o ovakvim poslovima i radnjama u skladu sa članom 66. i članom 66a istog Zakona.

Potencijalne obaveze

Društvo na dan Bilansa stanja za 2023. godinu nema potencijalne obaveze.

Primljena jemstva, garancije i druga sredstva obezbeđenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

Nastavak poslovanja

Planovi privrednog društva u 2024. godini usmereni su ka ostavriivanju što manjeg gubitka i stava Osnivačavećinskih, da poslovanje Društva svede na minimum, dok ne bude izvesno šta će dalje preuzimati i kakvi su stavovi ostalih akcionara.

U Beogradu, 04.03.2024.

Zakonski zastupnik

Nikola Nikolić, direktor



DEDINJE AD, BEOGRAD

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2023. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2023. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O NAKNADAMA ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

DEDINJE AD
KOSTE GLAVINIĆA 2
BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini akcionara Dedinje AD Beograd

Negativno mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja DEDINJE AD, BEOGRAD (u daljem tekstu Društvo) koji uključuju bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2023. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, zbog značaja pitanja obrazloženih u delu našeg izveštaja Osnove za negativno mišljenje, priloženi finansijski izveštaji ne prikazuju istinito i objektivno finansijsko stanje privrednog društva DEDINJE AD, BEOGRAD na dan 31.12.2023. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za negativno mišljenje

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja, tako da s obzirom na navedeno, ističemo sledeće činjenice koje proističu iz finansijskih izveštaja sastavljenim na dan 31.12.2023. godine, koji ne sadrže potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog izveštaja: Društvo u toku 2023. godine nije ostvarilo poslovne prihode, a koji se najvećim delom odnose na prihode od usklađivanja vrednosti imovine u iznosu od 5.499 hiljada dinara. S obzirom na to da Društvo već niz godina beleži pad poslovnih aktivnosti posledično tome iskazuje kumulirani gubitak u finansijskim izveštajima koji na dan 31.12.2023. godine iznosi 41.044 hiljade dinara. Ukupne obaveze Društva na dan 31.12.2023. godine iskazane su u iznosu od 35.256 hiljada dinara od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 3.830 hiljada dinara. Takođe, kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje, Društvo je izvršilo prodaju celokupne nepokretne imovine nakon datuma bilansa. Pored toga, u napomenama uz finansijske izveštaje za 2023. godinu obelodanjeno je da Društvo nema zaključene nove ugovore o okviru osnovne delatnosti, a planovi rukovodstva po pitanju nastavka poslovanja su da se isto svede na minimum. Imajući u vidu sve prethodno navedeno smatramo da postoji neizvesnost u pogledu nastavka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5. uz finansijske izveštaje Društvo je na dan bilansa iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u neto iznosu od 13.478 hiljada dinara neto i u celosti se odnose na građevinske objekte. U postupku revizije izvršili smo kontrolu i analizu navedene pozicije i utvrdili da je za navedene građevinske objekte doneta Odluka o raspolaganju imovinom velike vrednosti, kao i da su do datuma Bilansa stanja primljeni avansi po osnovu prodaje navedenih objekata. Na dan 31.12.2023. godine Društvo je ove objekte trebalo da reklasifikuje kao stalnu imovinu koja se drži za prodaju u skladu sa MSFI 5 - Stalna imovina namenjena prodaji. S obzirom na navedeno, odnosno da je imovina namenjena prodaji morala biti iskazana i vrednovana u skladu sa MSFI 5 - Stalna imovina namenjena prodaji, onda nije bilo osnova da se iskažu prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske) u iznosu od 5.499 hiljada dinara.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara Dedinje AD Beograd

Osnove za negativno mišljenje

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše negativno mišljenje.

Skretanje pažnje

Društvo je u obavezi da u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica sastavi Poreski bilans i Elaborat o transfernim cenama u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije sačinilo i predalo Poreski bilans, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama koje bi mogle proisteći po osnovu prethodno navedenog, niti možemo utvrditi njihov potencijalni uticaj na priložene finansijske izveštaje.

Ostala pitanja

Poreski i ostali zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje zakona od strane poreskih i ostalih vlasti može da bude različito od tumačenja rukovodstva, a rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje odredi da su potrebne za pripremu 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 koje 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

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Strana 2 od 4

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara Dedinje AD Beograd

Odgovornost revizora (nastavak)

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti. Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), Izveštaju o korporativnom upravljanju (Zakon o računovodstvu Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2023). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Skupštini akcionara Dedinje AD Beograd****IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)**

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2023. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Pored navedenog, revizor se izjašnjava obelodanjivanjima vezana za korporativno upravljanje Društva i to o opisu osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja i o informacijama o ponudama za preuzimanje. Takođe, revizor proverava da li su dostavljene informacije u vezi sa pravilima korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže, kao i o onima koje je odlučilo dobrovoljno da primenjuje i praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog zakonodavstva; sastavu i radu organa upravljanja i njihovih odbora i politici raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja pravnog lica i ciljevima politike raznolikosti, načina na koji se ona sprovodi i rezultate u izveštajnom periodu.

Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, kao i vezano za obelodanjivanja informacija u Izveštaju o korporativnom upravljanju, o toj činjenici ćemo izvestiti.

Zbog značaja i uticaja pitanja navedenog u delu Osnove za negativno mišljenje, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni. U postupku ove revizije nije nam prezentiran Izveštaj o korporativnom upravljanju stoga nismo u mogućnosti da se o njemu izjasnimo.

Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. Na osnovu našeg uvida u informacije prezentirane u Izveštaju o naknadama nismo se uverili da je Društvo izvršilo potpuna obelodanjivanja u skladu sa Zakonom.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je Mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 05.03.2024. godine.



Dr Jelena Slović
ECOVIS FinAudit doo
Beograd



ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija



Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
ECOVIS FinAudit doo Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.	20.552	79.825	80.354
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		0	0	0
013	3. Гудвил	0006		0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.	13.478	78.322	78.572
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		13.478	8.213	8.424
023	2. Постројења и опрема	0011		0	13	52
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0	70.096	70.096
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		0	0	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		0	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6.	7.074	1.503	1.782

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		0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		5.621	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.453	1.503	1.782
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	7.	38.181	900	2.191
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		76	64	64
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		0	0	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		0	0	0
13	3. Роба	0034		0	0	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		76	64	64
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.	89	327	1.636
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		0	0	567
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0	0	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		89	327	1.069
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9.	660	483	483
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		194	16	3
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		434	434	434
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		32	33	46
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		11.864	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050		0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		11.864	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		0	0	0
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11.	25.492	26	8
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		58.733	80.725	82.545
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		0	0	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12.	18.826	25.720	27.508
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		49.974	49.974	49.974
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		0	0	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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		2.724	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		11	11	11
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		7.161	7.161	7.161
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		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		0	0	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		41.044	31.426	29.638
350	1. Губитак ранијих година	0413		31.426	29.638	23.136
351	2. Губитак текуће године	0414		9.618	1.788	6.502
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		35.256	33.069	31.933
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	13.	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		0	0	0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	14.	35.256	33.069	31.933
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		35.256	33.069	31.848
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		0	0	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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0	0	85
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15.	821	4.901	7.434
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		3.830	17.035	15.670
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	16.	0	14.075	11.660
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		0	14.075	11.660
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	17.	1.054	0	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	18.	2.771	2.830	2.821
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0	0	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		61	117	102
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		2.710	2.713	2.719
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	19,	5	130	1.189

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		0	95	1.159
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		5	35	30
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	20.	0	0	0
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		58.733	80.725	82.545
89	Ж. ЗАБИЛАНСНА ПАСИВА	0457			0	0



Законски заступник

у Београд
 дана 04.03 2024. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, БЕОГРАД (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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	21.	6.110	1.484
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		0	0
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		171	332
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		171	332
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		440	1.152
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		5.499	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	22.	4.999	4.182
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		0	0
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		284	446
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		2.076	1.862
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		966	972
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		146	157
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		964	733
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		247	250
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		94	131
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2.298	1.493

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		1.111	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	2.698
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23.	45	76
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		45	76
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	24.	2.478	1.950
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2.478	1.950
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		0	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.433	1.874
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	58
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25.	242	309
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26.	12.618	0
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.397	1.869
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		20.095	6.190
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		13.698	4.321
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		0	0
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		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		0	0

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		13.698	4.321
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		4.080	2.533
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		9.618	1.738
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		0	0

у БПД

дана 04.03. 2024. године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		9,618	1,788
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

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		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		9.618	1.738
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		0	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у БГН

дана 04.03.2024 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	49.974	4010	0	4019	0	4028	11	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	0	4011	0	4020	0	4029	0	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	49.974	4012	0	4021	0	4030	11	
4.	Нето промене у _____ години	4004	0	4013	0	4022	0	4031	0	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	49.974	4014	0	4023	0	4032	11	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015	0	4024	0	4033	0	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	49.974	4016	0	4025	0	4034	11	
8.	Нето промене у _____ години	4008	0	4017	0	4026	0	4035	2.724	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	49.974	4018	0	4027	0	4036	2.735	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	7.161	4046	0	4055	29.638	4064	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038	0	4047	0	4056	0	4065	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	7.161	4048	0	4057	29.638	4066	0
4.	Нето промене у ____ години	4040	0	4049	0	4058	1.788	4067	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	7.161	4050	0	4059	31.426	4068	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	0	4051	0	4060	0	4069	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	7.161	4052	0	4061	31.426	4070	0
8.	Нето промене у ____ години	4044	0	4053	0	4062	9.618	4071	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	7.161	4054	0	4063	41.044	4072	0

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	27.508	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	27.508	4084	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	25.720	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	25.720	4088	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	18.826	4090	0

у БПБ

дана 04.03 2024 године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07037783

Шифра делатности 8121

ПИБ 100180813

Назив DEDINJE AD, BEOGRAD (SAVSKI VENAC)

Седиште БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ), КОСТЕ ГЛАВИНИЋА 2

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.026	3.032
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.026	3.032
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	0	0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.425	6.017
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2.373	1.538
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.106	2.901
4. Плаћене камате у земљи	3010	249	649
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	583	929
8. Остали одливи из пословних активности	3014	114	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	3.399	2.985
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	57.478	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	57.478	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	57.478	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	26.150	4.303
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	50	588
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	26.100	2.415
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	1.300
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	54.763	1.300
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	2.724	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	52.039	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	1.300
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	3.003
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	28.613	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	85.654	7.335
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	60.188	7.317
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	25.466	18
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	26	8
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	25.492	26

у 576

дана 04.03. 2024. године

Законски заступник


NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

1. Osnivanje i delatnost

Pun naziv Društva : Dedinje a.d., Beograd

Sedište:Koste Glavinića 2, Beograd

Skraćeni naziv : Dedinje a.d

Pravna forma: A.D.

Matični broj:07037783

PIB:100180813

Zakonski zastupnik: Nikola Nikolić

Uslužno preduzeće **DEDINJE** iz Beograda, ul. Koste Glavinića br. 2, posluje kao Akcionarsko Društvo od 30.01.2007. godine, na osnovu Ugovora o prodaji kapitala metodom javne aukcije br. 1-124/07-329/04 od 30.01.2007. godine, zaključenog između Agencije za Privatizaciju i COOPSERVICE S-COOP. P.A. iz Italije.

Pretežna delatnost Društva je uslužna, šifra delatnosti je 8121- usluge redovnog čišćenja zgrada

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

- COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A 75,89976%
- Akcijski kapital 12,85208%
- Akcionarski fond 11,24816%

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013i 30/2018) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2023. godini iznosio je 1.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2023. godinu će biti odobreni na skupštini Društva, a najkasnije do 30. juna 2024. godine.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim nekretnine, postrojenja i oprema koji se vrednuju po revalorizovanoj vrednosti.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

- gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima IFRS i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa IFRS.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

Zvanična valuta izveštavanja

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

Korišćenje procenjivanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

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

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

Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, treba da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
 - u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Finansijski izveštaji za 2023. godinu su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**Nematerijalna imovina**

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

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

Nekretnine, postrojenja oprema**1. NEKRETNINE – račun 022**

Stavke nekretnina odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Stavke nekretnina iskazuju se u skladu sa MRS-16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, se odmeravaju i iskazuju po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

2. POSTROJENJA I OPREMA – račun 023

Stavke postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Stavke postrojenja i opreme iskazuju se u skladu sa MRS-16-Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni

Pod opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od 500 €.

Naknadni izdaci u postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja postrojenja i opreme, priznaju se u korist ili na teret bilansa uspeha, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Obračun amortizacije postrojenja i opreme vrši se od narednog dana (meseca) od dana stavljanja u upotrebu sredstva. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Stopa amortizacije = 100/korisni vek trajanja sredstva

Amortizacione grupe	Stope
Oprema	20%
Vozila	20%

Sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne cene takvog sredstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz stava 1 ovog člana. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procijenjenog vijeka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Na dan izveštavanja rukovodstvo Društva, analizira vrednosti po kojima su prikazana Nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, procenjuje se nadoknativ iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno IAS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

Nadoknativa vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje vlasnik ili korisnik lizinga, po osnovu finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- 1) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za administrativne svrhe; ili
- 2) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Prilikom početnog priznavanja investiciona nekretnina se vrednuje po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, samo investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano meriti bez prekomernih troškova ili napora, na stalnoj osnovi, procenjuje se po fer vrednosti kroz Bilans uspeha. Sve druge investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti koristeći model troškova amortizacije i obezvređenja na način propisan za dugoročnu materijalnu imovinu (nekretnine, postrojenja i opremu) u skladu sa članom 4. ovog pravilnika.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Kod promene računovodstvene procene investicione nekretnine, prelaskom sa nabavne vrednosti na fer vrednost, efekat promene se priznaje kao dobitak ili gubitak u Bilansu uspeha.

Zalihe

Zalihe su sredstva koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja, koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju ili u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju osnovni i pomoćni materijal, koji će biti iskorišćen u procesu proizvodnje. Zalihe materijala računovodstveno se obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak Preduzeća mere se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača i zavisne troškove nabavke. Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke. Procenu neto prodajne vrednosti materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor.

Obračun izlaza zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

Lizing

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

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

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

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

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

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenima, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne zarade ostvarene u Društvu ili u visini proseka Republike Srbije (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2023. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2021. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

Rezervisanja

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

Društvo je formiralo rezervisanja za otklanjanje nedostataka u garantnom roku na teret rashoda tekućeg perioda. Procena rezervisanja je izvršena na osnovu fakturiranih i iskazanih prihoda po osnovu zaključenih ugovora sa investitorima gde je ugovoreno otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Kapital

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

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

Prihodi i rashodi*Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti primljene naknade ili naknade koja će se primiti i predstavljaju iznose koji se dobijaju za prodatu robu/gotove proizvode i izvršene usluge u toku redovnog poslovanja, umanjene za date trgovačke popuste, rabate i porez na dodatu vrednost. Priznavanje prihoda se vrši istovremeno sa priznavanjem uvećanja imovine ili umanjenja obaveza.

Prihodi od redovnih aktivnosti su prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga, kamate, dividende, autorske naknade, zakupnine i dr. Prihodi od prodaje robe/proizvoda (i nabavna vrednost prodane robe) se priznaju u trenutku prodaje, kada se roba/proizvodi isporuči/e i kada su značajni rizici i koristi od vlasništva nad njom/njima preneti na kupca. Prihodi od vršenja usluga se evidentiraju po fakturnoj vrednosti uz isključenje poreza na dodatu vrednost. Prihodi po osnovu dividende priznaju se kada se utvrde prava akcionara da prime isplatu.

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke (npr. one što proističu iz revalorizacije vrednosnih papira). Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

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

Poslovni rashodi

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definicije rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi drugačiji od drugih rashoda.

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

Porez na dobitak*Tekući porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

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

Odloženi porez

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

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

Materijalno značajna greška

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2% ukupnih prihoda.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2023.	31.12.2022
EMU	1		117,1737	117,3224
USD	1		105,8671	110,1515
CHF	1		125,5343	119,2543
GBP	1		135,0550	132,7026
RUB	1		1,1764	1,5292

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u Napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

BILANS STANJA

Sa stanjem na dan 31. decembar 2023. godine

(u RSD 000)

4. Stalna imovina

Stanje stalne imovine na dan bilansa stanja je sledeće ::

STALNA IMOVINA	2023	2022
Nekretnine, postrojenja i oprema	13.478	78.322
Dugoročni finansijski plasmani	7.074	1.503
UKUPNO	20.552	79.825

5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stanje i promene nekretnina, postrojenja i opreme mogu se predstaviti narednom tabelom:

U hiljadama RSD	Gradjevinski objekti	Investicione nekretnine	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2023.	8.424	70.096	2.794	81.314
Povećanja u toku godine				
Procena	5.499			5.499
Otuđeno u toku godine		(70.096)		(70.096)
Otpisano			(2.113)	(2.113)
Stanje na 31. decembra 2023.	13.923	-	681	14.604
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2023.	211	-	2.781	2.992
Amortizacija tekuće godine	234	-	13	247
IV akumulirana u otuđenim sredstvima		-	(2.113)	(2.113)
Stanje na 31. decembra 2023.	445	-	681	1.126
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2023.	13.478	-	-	13.478

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Društvo je u toku 2023. godine izvršilo prodaju investicione nekretnine – poslovnog prostora u Koste Glavinića br 2 u Beogradu.

Na dan Bilansa stanja za 2023. godinu Društvo nema upisane hipoteke na nepokretnostima.

6. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani imaju sledeću strukturu:

Dugoročni finansijski plasmani	2023	2022
Otkupljene sopstvene akcije	5.621	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.453	1.503
UKUPNO	7.074	1.503

Društvo je u toku 2023. godine izvršilo otkup 4.888 komada običnih akcija od nesaglasnih akcionara u nominalnoj vrednosti od RSD 5.621 hiljada, a po ceni od RSD 592,67 po akciji koja je utvrđena po osnovu procene vrednosti akcija. Nominalna vrednost sopstvenih akcija koje su otkupljene evidentirana je na kto 047.

Ostali dugoročni finansijski plasmani u celosti se odnose narate koje zaposleni koji su kupili stanove otplaćuju mesečno. Na dan bilansa stanja za 2023. godinu na pomenutoj poziciji iskazan je iznos od **RSD 1.453**.

7. Obrtna imovina

Ukupan iznos obrtne imovine na dan 31.12.2023.godine iznosi **RSD 900** hiljada i ima sledeću strukturu :

OBRтна IMOVINA	2023	2022
Zalihe	76	64
Potraživanja po osnovu prodaje	89	327
Druga potraživanja	660	483
Kratkoročni finansijski plasmani	11.864	-
Gotovina I gotovinski ekvivalenti	25.492	26
Aktivna vremenska razgraničenja	-	-
UKUPNO	38.181	900

8. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2023	2022
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	89	327
Kupci u zemlji	-	-
UKUPNO	89	327

Dana 31.12.2023. godine Društvo je poslalo 2 izvoda otvorenih stavki (svi kupci su pravna lica). Vrednost potraživanja koje je poslato na usaglašavanje iznosi 89 hiljada din.

Društvo na dan bilansa stanja nema neusaglašenih potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

9. Druga potraživanja

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2023	2022
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	434	434
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza I doprinosa	33	33
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Ostala potraživanja	-	16
Potraživanja za porez na dodoatu vrednost	193	-
UKUPNO	660	483

10. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani se u celosti odnose na kratkoročne date pozajmice i na dan bilansa stanja na ovoj poziciji bilansiran je iznos od RSD 11.864 hiljada.

Društvo je izvršilo usaglašavanje stanja po osnovu potraživanja za date pozajmice i na dan 31.12.2023. godine nema neusaglašenih potraživanja po ovom osnovu.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti I gotovina	2023	2022
Tekući poslovni računi	25.492	26
Devizni računi	-	-
Blagajna	-	-
UKUPNO	25.492	26

12. Kapital

Kapital ima sledeću strukturu:

Kapital	2023	2022
Osnovni kapital – akcijski kapital	49.974	49.974
Rezerve	11	11
Emisiona premija	2.724	-
Pozitivne revalorizacione rezerve I nereal.dobici	7.161	7.161
Dobitak	-	-
Gubitak	(41.044)	(31.426)
Ukupno	18.826	25.720

Osnovni kapital je usklađen sa upisanim i uplaćenim kapitalom na APR-u (na APR-u novčani kapital iznosi RSD 49.974.400).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

13. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (AOP 0429) su uvedena 2012. godine u skladu sa MRS 19 i odnose se na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, po aktuarskom obračunu. Aktuarski obračun rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju je rađen za period od 5 godina. Navedeni period je korišćen u odnosu na kvalifikacionu strukturu zaposlenih, veliku fluktuaciju zaposlenih poslednjih godina, kao i na osnovu celokupne ekonomske i finansijske situacije u privredi Republike Srbije.

Na dan bilansa stanja za 2023. godinu Društvo nema pomenutih rezervisanja.

14. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu :

Dugoročne obaveze	2023	2022
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	35.256	33.069
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Ukupno	35.256	33.069

15. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od **RSD 821 hiljada**, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće :

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2023
Stanje na početku godine	4.901
Povećanje po osnovu priznavanja odloženih poreskih obaveza na teret rezultata ranijih godina	
Korigovano stanje na početku godine	
Povećanje odloženih poreskih obaveza na teret odloženih poreskih prihoda	
Smanjenje odloženih poreskih obaveza u korist odloženih poreskih prihoda	(4.080)
Stanje na kraju godine	821

16. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

Kratkoročne finansijske obaveze	2023	2022
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	14.075
Ostale kratkoročne obaveze	-	-
UKUPNO	-	14.075

Društvo na dan bilansa stanja za 2023. godinu nema iskazano stanje u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

17. . Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Društvo na dan bilansa stanja u okviru pozicije primljeni avansi, depoziti i kaucije ima bilansiran iznos od **RSD 1.054** hiljada koji se u celosti odnosi na obaveze po osnovu primljenih avansa.

18. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2023	2022
Dobavljači u zemlji	61	117
Dobavljači u inostranstvu	2.710	2.713
UKUPNO	2.771	2.830

19. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Ostale kratkoročne obaveze	2023	2022
Obaveze za neto zarade	-	-
Obaveze za porez na zarade I naknade zarada	-	-
Obaveze za neto zarade koje se refundiraju	-	-
Obaveze prema direktoru	-	95
Obaveze prema fizičkim licima	-	-
Ostale obaveze – obustave zaposlenih	-	-
Obaveze po osnovu PDV	-	-
Obaveze po osnovu drugih poreza I dadžbina	5	-
UKUPNO	5	95

20. Pasivna vremenska razgraničenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema pasivnih vremenskih razgraničenja.

BILANS USPEHA

U periodu od 01.januara 2023.godine do 31.decembra 2023.godine

(u RSD 000)

21. Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda u posmatranom periodu je sledeća:

Poslovni prihodi	2023	2022
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga na domaćem tržištu	171	332
Ostali poslovni prihodi	440	1.152

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Prihodi od uskladjivanja vrednosti imovine (osim finansijskih)	5.499	-
UKUPNO	6.110	1.484

22. Poslovni rashodi

Struktura poslovnih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

Poslovni rashodi	2023	2022
Troškovi materijala, goriva I energije	284	446
Troškovi zarada, naknada zarada	2.076	1.862
Troškovi proizvodnih usluga	94	131
Troškovi amortizacije	247	250
Nematerijalni troškovi	2.298	1.493
UKUPNO	4.999	4.182

Troškovi proizvodnih usluga imaju sledeću struktru:

Troškovi proizvodnih usluga	2023	2022
Troškovi usluga transporta	31	28
Troškovi usluga održavanja	18	17
Troškovi ostalih usluga	45	86
UKUPNO	94	131

Nematerijalni troškovi imaju sledeću struktru:

Nematerijalni troškovi	2023	2022
Troškovi neproizvodnih usluga	1.639	649
Troškovi reprezentacije	-	-
Troškovi osiguranja	8	-
Troškovi platnog prometa	114	102
Troškovi članarina	-	23
Troškovi poreza	205	518
Troškovi doprinosa	332	201
Ostali nematerijalni troškovi	-	-
UKUPNO	2.298	1.493

23. Finansijski prihodiU posmatranom periodu nastali su finansijski prihodi koji se u celosti sastoje od pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i u posmatranom periodu iznose **RSD 45 hiljada**.**24. Finansijski rashodi**Finansijski rashodi u posmatranom periodu iznose **RSD 2.478 hiljade** i imaju sledeću strukturu :

Finansijski rashodi	2023	2022
----------------------------	-------------	-------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Rashodi kamata	2.478	1.950
Negativne kursne razlike	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNO	2.478	1.950

25. Ostali prihodi

Ostali prihodi u posmatranom periodu iznose **RSD 242 hiljade** i u celosti se odnose na dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti.

26. Ostali rashodi

Ostali rashodi u posmatranom periodu iznose **RSD 12.618** i u celosti se odnose na gubitke od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme.

Zarada po akciji

Društvo primenjuje Međunarodni računovodstveni standard 33 Zarada po akciji (MRS 33) po kojem se osnovna zarada po akciji obračunava tako što se neto dobitak ili gubitak perioda koji može da se pripíše imao cim a običnih akcija podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija koje su u opticaju tokom perioda.

Na dan 31.12.2023. godine akcijski kapital Društva sastoji se od ukupno 43.456 akcija.

Obračun osnovne zarade po akciji je kako sledi :

1.	Gubitak tekuće godine u RSD	9.618
2.	Ukupan broj običnih akcija	43.456
3.	Gubitak po akciji ½ u RSD	4,52

27. Transakcije sa povezanim licima

Za svrhe finansijskih izveštaja pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 " Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima " .

Društvo je kontrolisano od COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A., koje poseduje 75,89% akcija Društva koje se kotiraju na beogradskoj berzi.

U grupaciji COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A. nalazi se i privredno društvo Coopservice BMK d.o.o., koje ima Ugovor o zakupu poslovnog prostora sa DEDINJEM AD, po osnovu kog ispostavlja mesečne fakture u visini od 800 Eura mesečno u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan uplate, a plaćanje se vrši najkasnije do 20-tog u mesecu za taj mesec.

Salda i transakcije sa povezanim pravnim licima Društva na dan 31.12.2023.godine sastoje se od sledećeg :

Salda sa povezanim licima**Odnos****2023****u RSD (000)**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

○ Potraživanja od Coopservice BMK	Povezano	30
○ Potraživanja od Bela harmonija doo	Povezano	11.923
○ Obaveze prema COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.A.	Matično	37.964

28. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Upravljanje rizikom sa kojim se suočava Društvu/Preduzeću je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsku poziciju i poslovanje Društva/Preduzeća u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim i finansijskim politikama Društva/Preduzeća, usvojenim od strane Rukovodstva. U toku 2023. godine nije bilo / bilo je promena u politikama upravljanja rizicima.

Tržišni rizik***Rizik od promene kursa stranih valuta***

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Rizik od promene cena

Društvo/Preduzeće je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva/Preduzeća klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena prikazuju kroz bilans uspeha. Mogu se navesti mere koje Društvo/Preduzeće preduzima radi zaštite od rizika, kao npr. proširenje portfolia...

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo/Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo/Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih lica sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Na osnovu tog pregleda Društvo uravnotežava strukturu kapitala preko isplate dividendi, novih dugoročnih investicija, kao i uzimanja novih kredita ili otkupa postojećih. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva/pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

u RSD 000

	STEPEN ZADUŽENOSTI	2023	2022
1.	Dugoročna rezervisanja	-	-
2.	Dugoročne obaveze	35.256	33.069
3.	Kratkoročne obaveze	3.830	17.035
4.	UKUPNE OBAVEZE (1+2+3)	39.086	50.104
5.	UKUPNA IMOVINA	58.733	80.725
6.	STEPEN ZADUŽENOSTI 4/5	66,54%	62,07%

Događaji posle datuma bilansa stanja

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2023. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2023. godinu.

Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Rizici po osnovu sudskih sporova

Nema (značajnih) sporova koji se vode na teret Društva/Preduzeća, pa finansijski izveštaji za 2023. godinu ne sadrže korekcije po osnovu potencijalnih obaveza koje bi po završetku sporova mogle nastati.

Odobrenje pravnog posla us slučaju postojanja ličnog interesa

Društvo u toku 2023. godine nije zaključivalo pravne poslove, odnosno preduzimalo pravne radnje u kojima je postojao lični interes lica iz člana 61. Zakona o privrednim društvima , te nema obavezu izveštavanja o ovakvim poslovima i radnjama u skladu sa članom 66. i članom 66a istog Zakona.

Potencijalne obaveze

Društvo na dan Bilansa stanja za 2023. godinu nema potencijalne obaveze.

Primljena jemstva, garancije i druga sredstva obezbeđenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

Nastavak poslovanja

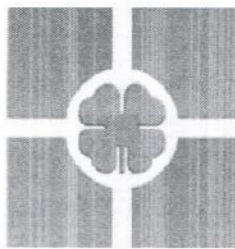
Planovi privrednog društva u 2024. godini usmereni su ka ostavri vanju što manjeg gubitka i stava Osnivačavećinskih, da poslovanje Društva svede na minimum, dok ne bude izvesno šta će dalje preuzimati i kakvi su stavovi ostalih akcionara.

U Beogradu, 04.03.2024.

Zakonski zastupnik

Nikola Nikolić, direktor





ДЕДИЊЕ АД

Coopservice International Italy

Koste Glavinića 2; 11 000 Beograd

Naš broj: *ср. 182. 2024. 7*

Vaš broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komercijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Matični broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@dedinje.co.rs

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

1. Веродостојан приказ развоја и резултата пословања друштва:

1.1. Приказ развоја пословања друштва:

Привредно друштво пословало је у 2023. години под називом ДЕДИЊЕ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД и скраћеним називом ДЕДИЊЕ АД БЕОГРАД, (у даљем тексту :привредно друштво). Друштво није имало значајније проблеме приликом наплате потраживања за извршене услуге закупа пословног простора.

1.2. Приказ резултата пословања друштва:

Привредно друштво је у 2023. години пословало у складу са усвојеним пословним плановима.

Током 2023. године, привредно друштво је продало део непокретности и то пословни простор од 332м², на другом спрату седишта друштва.

Од добијених средстава друштво је откупило акције од Акцијског фонда Републике Србије, тако да су остале још акције малих акционара о којима ће Оснивач одлучити у наредном периоду шта ће са њима радити.

1.3. Финансијско стање у коме се друштво налази:

Привредно друштво је у 2023. години исказало нето губитак у износу 9.618.142 дин.

2. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, као и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

2.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду: ..

Планови привредног друштва у 2023. години усмерени су ка остваривању што мањег губитка и става Оснивача- већинских акционара, да пословање Друштва сведе на минимум, док не види шта ће даље предузимати и какви су ставови осталих акционара.

2.2. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

Током пословне године привредно друштво се сусретало са нелојалном конкуренцијом на тржишту услуга , што је онемогућило добијање нових послова и довело до губитка најзначајнијих послова , услед чега је и донета одлука да се трошкови друштва сведе на минимум. Такође и тешка финансијска ситуација у привреди представљала је основу за минимално функционисање Друштва. Друштво нема значајну концентрацију кредитног

ризика. Књиговодствена вредност потраживања умањена за исправке вредности потраживања, представља максималан ниво изложености кредитном ризику.

Финансијске обавезе Друштва на дан 31.12 2023.године

-Дугорочне обавезе према оснивачу: 35.255.456,00 динара

3. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

Није било важнијих пословних догађаја након истека пословне године.

4. Сви значајни послови са повезаним лицима:

За сврхе ових финансијских извештаја правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши

значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица, што је дефинисано у МРС 24 „Обелодањивања односа са повезаним лицима“. Приликом разматрања свих могућих врста односа између повезаних правних лица, пажња се усмерава на суштину односа, а не само на правну форму.

Друштво је контролисано од COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.ATALLY, које поседује 75,89% акција Друштва. Акције Друштва се котирају на Београдској берзи.

Салда и трансакције са повезаним правним лицима Друштва на дан 31.12.2023.године састоје се из следећег:

Салда са повезаним правним лицима	Однос	2023
Потраживања од Coopservice ВМК	повезано	29.262,10дин.
Потраживање од Бела Хармонија	повезано	11.863.973,00 дин. 59.000,00 дин.
Обавезе према Coopservice Interational	повезано	37.464.746,00 дин.

5. Активности друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво не располаже програмом истраживања и развоја за финансијску годину која је предмет разматрања овог извештаја.

6. Изјава о примени кодекса корпоративног управљања и Извештај о корпоративном управљању:

Друштво примењује кодекс корпоративног управљања у свом пословању, који је објављен на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Не постоје одступања од наведеног кодекса управљања у досадашњем пословању друштва.

Привредно друштво подлеже правилима корпоративног управљања које је друштво добровољно одлучило да примењује и која су усвојена и објављена на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Наведена правила односе се на равноправан и једнак третман свих чланова друштва, јасно дефинисану надлежност скупштине и надзорног одбора друштва, као и на права и обавезе директора друштва.

Друштво је уређено као дводомо, тако да поред скупштине друштва, као највишег органа, постоји и надзорни одбор друштва, а председник надзорног одбора је независни члан друштва.

Све релевантне чињенице у вези са пословањем друштва и финансијским извештајима објављују се на интернет страници: друштва, АПР-а, Београдске берзе и Централног регистра хартија од вредности.

7. Извештај о накнадама

Надзорни одбор сходно члану 463б Закона о привредним друштвима објављује накнаде за рад директорима друштва. Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад.

Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја

Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја ће бити донета накнадно на Редовној Скупштини акционара, која ће бити одржана у законском року, тј. најкасније до 30.06.2024. године.

Одлука о покрићу губитка

Одлука о покрићу губитка, ће бити донета накнадно на Редовној Скупштини акционара, која ће бити одржана у законском року, тј. најкасније до 30.06.2024. године.

Изјава лица одговорних за састављање годишњег извештаја

Никола Николић Извршни директор

Изјављује да је према његовом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих стандарда финансијског извештавања у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије и напоменом 2.1 уз финансијске извештаје и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу Друштва.

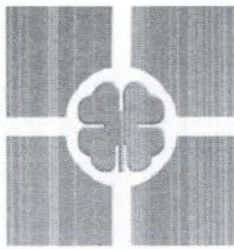
Београд 28.02.2024. године

Никола Николић

Извршни директор



Законски заступник



ДЕДИЊЕ АД

Coopservice International Italy

Koste Glaviniča 2; 11 000 Beograd

Naš broj: 09.02.2024.

Vaš broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komercijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Matični broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail.info@dedinje.co.rs

Изјава о примени кодекса корпоративног управљања и Извештај о корпоративном управљању

Друштво примењује кодекс корпоративног управљања у свом пословању, који је објављен на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Не постоје одступања од наведеног кодекса управљања у досадашњем пословању друштва.

Привредно друштво подлеже правилима корпоративног управљања које је друштво добровољно одлучило да примењује и која су усвојена и објављена на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Наведена правила односе се на равноправан и једнак третман свих чланова друштва, јасно дефинисану надлежност скупштине и надзорног одбора друштва, као и на права и обавезе директора друштва.

Друштво је уређено као дводомо, тако да поред скупштине друштва, као највишег органа, постоји и надзорни одбор друштва, а председник надзорног одбора је независни члан друштва.

Све релевантне чињенице у вези са пословањем друштва и финансијским извештајима објављују се на интернет страници: друштва, АПР-а, Београдске берзе и Централног регистра хартија од вредности.

Београд 09.02.2024.године



Никола Николић

Извршни директор

Законски заступник

На основу одредби Члана 463б, Закона о Привредним Друштвима ("Службени Гласник" РС број 36/2011, 99/2011, 5/2015, 44/2018, 91/2019 и 109/2021) и Статута Дедиња АД, Надзорни одбор на дан 08.02.2023. год. доноси следећи:

ИЗВЕШТАЈ О НАКНАДАМА ЗА 2023. ГОДИНУ

Накнада Генералног и Извршног директора Друштва одређена је у фиксном износу без варијабилног дела, а у складу са финансијским могућностима Друштва у 2023. години.

Укупна накнада Генералног директора за 2023. годину износи 669.909,00 динара.

Укупна накнада Извршног директора за 2023. годину износи 965.781,00 динара.

У 2023. години, Друштво није имало запослене, осим Извршног директора.

Друштво нема обавеза издавања акција или вараната и није се обавезало на њихово издавање.

Друштво није захтевало повраћај варијабилног дела накнаде, јер није ни уговорен.

Током 2023. године није било одступања од политике накнада Друштва.

Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад у 2023. години.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Ivana Rosić

Ивана Росић

DEDINJE AD
KOSTE GLAVINIĆA 2
BEOGRAD

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DEDINJE AD, BEOGRAD (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti potvrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije vlasnik, niti osnivač, nema akcije i nije ulagač sredstava kod Naručioca revizije;
2. Naručilac revizije nije osnivač, niti ulagač preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, nema udele i nije ulagač sredstava u preduzeću za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi revizorskog tima koji su angažovani za ovu reviziju nemaju akcije, nisu ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su angažovani za ovu reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Zakonom o reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu Naručioca revizije;
6. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik osnivača, direktora, članova organa upravljanja ili nadzora, prokuriste i punomoćnika Naručioca revizije;
7. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
8. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost i nepristrasnost;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 05.03.2024. godine

DEDINJE AD
KOSTE GLAVINIĆA 2
BEOGRAD

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI
KONSULTANTSKIH USLUGA KOJE NISU ZABRANJENE**

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja DEDINJE AD, BEOGRAD (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvu i sa njime povezanim društvima konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) i Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS br. 114/2013, 92/2018, 158/2020 i 93/2022) u godini za koju se vrši revizija, dve godine pre toga, kao i do dana izdavanja ove potvrde.

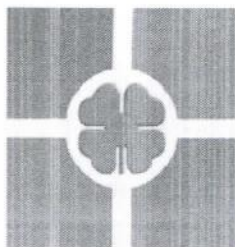
U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da konsultanske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

U Beogradu, 05.03.2024. godine

 ECOVIS[®] FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor

Dr Jelena Slović



ДЕДИЊЕ АД

Coopservice International Italy

Koste Glavinića 2; 11 000 Beograd

Naš broj 01.05.03.2024

Vaš broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komerijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Matični broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@dedinje.co.rs

ECOVIS FinAudit
Ljubana Jednaka 1, Beograd

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2023. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2023. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 01.02.2024. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica;
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 01.02.2024. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica;
- 8) Revizorima je data izjava dana 01.02.2024. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2023. godine, kao ni do dana revizije, osim onih koja su navedena u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 01.02.2024. godine;
- 10) Na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali sudskih sporova kao što je navedeno u izjavi o sudskim sporovima od 01.02.2024. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do prekida poslovanja kao što je navedeno u izjavi datoj revizorima 28.02.2024. godine;
- 13) Prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 14) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 15) Kao što smo to naveli u izjavi od 01.02.2024. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 16) Prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

U Beogradu, 05.03.2024. godine.



Zakonski zastupnik

На основу одредби Члана 463б, Закона о Привредним Друштвима ("Службени Гласник" РС број 36/2011, 99/2011, 5/2015, 44/2018, 91/2019 и 109/2021) и Статута Дедиња АД, Надзорни одбор на дан 08.02.2023. год. доноси следећи:

ИЗВЕШТАЈ О НАКНАДАМА ЗА 2023. ГОДИНУ

Накнада Генералног и Извршног директора Друштва одређена је у фиксном износу без варијабилног дела, а у складу са финансијским могућностима Друштва у 2023. години.

Укупна накнада Генералног директора за 2023. годину износи 669.909,00 динара.

Укупна накнада Извршног директора за 2023. годину износи 965.781,00 динара.

У 2023. години, Друштво није имало запослене, осим Извршног директора.

Друштво нема обавеза издавања акција или вараната и није се обавезало на њихово издавање.

Друштво није захтевало повраћај варијабилног дела накнаде, јер није ни уговорен.

Током 2023. године није било одступања од политике накнада Друштва.

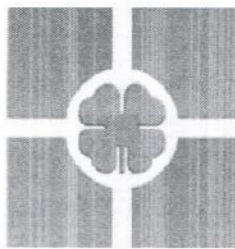
Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад у 2023. години.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Ivana Rosin

Ивана Росић



ДЕДИЊЕ АД

Coopservice International Italy

Koste Glavinića 2; 11 000 Beograd

Naš broj: *ср. 182. 2024. 7*

Vaš broj: _____

Centrala: +381(0) 11 265 05 34
Faks: +381(0) 11 265 07 85
Komercijala: +381(0) 11 268 31 79
Pravni poslovi: +381(0) 11 265 13 58
PIB 100180813 Matični broj 07037783
Šifra delatnosti: 8121
Intesa: 160-6821-80
Unicredit: 170-30034143000-51

www.dedinje.co.rs

e-mail: info@dedinje.co.rs

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

1. Веродостојан приказ развоја и резултата пословања друштва:

1.1. Приказ развоја пословања друштва:

Привредно друштво пословало је у 2023. години под називом ДЕДИЊЕ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД и скраћеним називом ДЕДИЊЕ АД БЕОГРАД, (у даљем тексту :привредно друштво). Друштво није имало значајније проблеме приликом наплате потраживања за извршене услуге закупа пословног простора.

1.2. Приказ резултата пословања друштва:

Привредно друштво је у 2023. години пословало у складу са усвојеним пословним плановима.

Током 2023. године, привредно друштво је продало део непокретности и то пословни простор од 332м², на другом спрату седишта друштва.

Од добијених средстава друштво је откупило акције од Акцијског фонда Републике Србије, тако да су остале још акције малих акционара о којима ће Оснивач одлучити у наредном периоду шта ће са њима радити.

1.3. Финансијско стање у коме се друштво налази:

Привредно друштво је у 2023. години исказало нето губитак у износу 9.618.142 дин.

2. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, као и главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

2.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду: ..

Планови привредног друштва у 2023. години усмерени су ка остваривању што мањег губитка и става Оснивача- већинских акционара, да пословање Друштва сведе на минимум, док не види шта ће даље предузимати и какви су ставови осталих акционара.

2.2. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

Током пословне године привредно друштво се сусретало са нелојалном конкуренцијом на тржишту услуга, што је онемогућило добијање нових послова и довело до губитка најзначајнијих послова, услед чега је и донета одлука да се трошкови друштва сведе на минимум. Такође и тешка финансијска ситуација у привреди представљала је основу за минимално функционисање Друштва. Друштво нема значајну концентрацију кредитног

ризика. Књиговодствена вредност потраживања умањена за исправке вредности потраживања, представља максималан ниво изложености кредитном ризику.

Финансијске обавезе Друштва на дан 31.12 2023.године

-Дугорочне обавезе према оснивачу: 35.255.456,00 динара

3. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:

Није било важнијих пословних догађаја након истека пословне године.

4. Сви значајни послови са повезаним лицима:

За сврхе ових финансијских извештаја правна лица се третирају као повезана уколико једно правно лице има могућност контролисања другог правног лица или врши

значајан утицај на финансијске и пословне одлуке другог лица, што је дефинисано у МРС 24 „Обелодањивања односа са повезаним лицима“. Приликом разматрања свих могућих врста односа између повезаних правних лица, пажња се усмерава на суштину односа, а не само на правну форму.

Друштво је контролисано од COOPSERVICE INTERNATIONAL S.P.ATALLY, које поседује 75,89% акција Друштва. Акције Друштва се котирају на Београдској берзи.

Салда и трансакције са повезаним правним лицима Друштва на дан 31.12.2023.године састоје се из следећег:

Салда са повезаним правним лицима	Однос	2023
Потраживања од Coopservice ВМК	повезано	29.262,10дин.
Потраживање од Бела Хармонија	повезано	11.863.973,00 дин. 59.000,00 дин.
Обавезе према Coopservice Interational	повезано	37.464.746,00 дин.

5. Активности друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво не располаже програмом истраживања и развоја за финансијску годину која је предмет разматрања овог извештаја.

6. Изјава о примени кодекса корпоративног управљања и Извештај о корпоративном управљању:

Друштво примењује кодекс корпоративног управљања у свом пословању, који је објављен на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Не постоје одступања од наведеног кодекса управљања у досадашњем пословању друштва.

Привредно друштво подлеже правилима корпоративног управљања које је друштво добровољно одлучило да примењује и која су усвојена и објављена на интернет страници друштва www.dedinje.co.rs.

Наведена правила односе се на равноправан и једнак третман свих чланова друштва, јасно дефинисану надлежност скупштине и надзорног одбора друштва, као и на права и обавезе директора друштва.

Друштво је уређено као дводомо, тако да поред скупштине друштва, као највишег органа, постоји и надзорни одбор друштва, а председник надзорног одбора је независни члан друштва.

Све релевантне чињенице у вези са пословањем друштва и финансијским извештајима објављују се на интернет страници: друштва, АПР-а, Београдске берзе и Централног регистра хартија од вредности.

7. Извештај о накнадама

Надзорни одбор сходно члану 463б Закона о привредним друштвима објављује накнаде за рад директорима друштва. Чланови Надзорног одбора немају накнаду за свој рад.

Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја

Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја ће бити донета накнадно на Редовној Скупштини акционара, која ће бити одржана у законском року, тј. најкасније до 30.06.2024. године.

Одлука о покрићу губитка

Одлука о покрићу губитка, ће бити донета накнадно на Редовној Скупштини акционара, која ће бити одржана у законском року, тј. најкасније до 30.06.2024. године.

Изјава лица одговорних за састављање годишњег извештаја

Никола Николић Извршни директор

Изјављује да је према његовом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих стандарда финансијског извештавања у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије и напоменом 2.1 уз финансијске извештаје и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу Друштва.

Београд 28.02.2024. године

Никола Николић

Извршни директор



Законски заступник