

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ  
«ĐOKIĆ-NTK» AD  
ZA 2021 GODINU**

U skladu sa članom 50. 52. i 53. a u vezi sa članom 241. i 262. Zakona o tržištu kapitala («Službeni glasnik RS» broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava («Službeni glasnik RS» broj 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020), «Đokić-NTK» AD Knjaževac, MB: 07255292 objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021 GODINU**

**SADRŽAJ**

**1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI «ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC ZA 2021 GOD.**  
( Bilans stanja, Bilans uspeha, Statistički izveštaj, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje).

**2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI U CELINI**

**3. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

**4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA** (Napomena)

**5. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA** (Napomena)

**6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

**1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

*(UBACITI ISPOD NASLOVA OBRASCE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA KOJE ŠALJEM MEJLOM, A POTOM SVE OVO ŠTO JE NAPISANO U ZAGRADI IZBRISATI)*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		23.679	21.362	21.835
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	23.055	21.362	21.835
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	9.700	4.210	4.512
023	2. Постројења и опрема	0011	7	351	460	399
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	7	10.624	16.692	16.692
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7	2.380		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				232
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	9	624		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	9	624		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029			355	1.211
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		6.298	219	133
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	15		17
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10	15		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				17
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	165	148	95
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11	165	148	95
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	13	112	67	21
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	13	112	67	21
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	16	6.006	4	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		29.977	21.936	23.179
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	19	10.403	8.900	8.098
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19	10.976	10.976	10.976
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	19	15.432	15.664	15.823
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	19	1.735	960	3.513
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	19	232	159	738
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	19	1.503	801	2.775
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	19	17.740	18.700	22.214
350	1. Губитак ранијих година	0413	19	17.740	18.700	22.214
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	23	2.493		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	23	2.493		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	23	2.493		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	48	929		
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		16.152	13.036	15.081
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	10.275	12.575	11.271
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	25	9.391	11.575	11.271
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25	884	1.000	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26	12	12	12
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	27	50	69	122
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	27	50	69	122
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		885	159	835

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	28	123	107	48
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	29	701	52	787
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	30	61		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	31	4.930	221	2.841
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		29.977	21.936	23.179
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		8.070	8.319
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		8.070	8.319
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		5.305	6.903
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		1.064	1.103
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		1.326	1.123
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		1.052	963
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		175	160
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		99	
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		948	516
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		1.194	3.409
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		773	752

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		2.765	1.416
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		89	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		89	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		45	116
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		15	96
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		27	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3	20
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		44	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			116
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		39	357
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042			
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		8.198	8.676
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		5.350	7.019
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		2.848	1.657
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		2.848	1.657

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		61	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		1.284	856
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		1.503	801
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		1.503	801
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.503	801
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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)
			АОП		АОП		АОП		
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	10.976	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	10.976	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	10.976	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	10.976	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	10.976	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	15.823	4046	3.513	4055	22.214	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	15.823	4048	3.513	4057	22.214	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-159	4049	-2.553	4058	-3.514	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	15.664	4050	960	4059	18.700	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	15.664	4052	960	4061	18.700	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-232	4053	775	4062	-960	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	15.432	4054	1.735	4063	17.740	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	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	8.098	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4075	8.098	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	8.900	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	8.900	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	10.403	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____20____године	_____

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

**«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA  
2021 GODINU**

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo « Đokić-NTK» iz Knjaževca, Cara Dušana broj 1. (dalje: Društvo) je osnovano 12.06.2003. godine na osnovu Ugovora o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br. 1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003. godine i registrovano kao Akcionarsko društvo. Osnivači Društva su Đokić Dragoljub iz Beograda sa 74,43 % učešća u kapitalu, Akcionarski fond iz Beograda sa 21,14 % učešća u kapitalu i manjinski akcionari sa 4.43 % učešća u kapitalu. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo šifra 4719. Matični broj Društva je 07255292, a Poreski identifikacioni broj 100407295. Sedište Društva je u Knjaževcu ulica Cara Dušana broj 1.

Društvo je na dan 31. decembar 2021. godine imalo dva zaposlena radnika, a 31. decembra 2020. godine takođe dva radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog odbora Društva dana 28.01.2022. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti modifikovanom za revalorizaciju građevinskih objekata i investicionih nekretnina.

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2021. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu («Sl. glasnik RS», br. 73/2019 i 44/2021) i kao i Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br 89/20 ) koji se primenjuje na finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. godine.

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir) objavljen u „Sl.glasniku RS“ br.92/2019 Međunarodne računovodstvene standarde(dalje: MRS), odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) 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) u septembru 2010.g. čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja («Sl.glasnik RS», br. 92/2019), 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 tumačenje standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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. 89/20). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

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

S obzirom da Društvo nema gubitak iznad visine kapitala niti vanbilansna sredstva i obaveze priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3 , koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti , odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

## **2.2. Uporedni podaci**

Društvo nije izmenilo početno stanje iskazanog dobitka za 2021. godinu, jer izveštaj revizora za 2020. godinu nije tražio nikakve korekcije niti su utvrđene materijalno značajne greške.

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2020. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora ( koji je u svom izveštaju za 2020.g. izrazio mišljenje da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsku poziciju društva.)

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

## **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

# **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

## **3.1. Nematerijalna ulaganja**

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju nematerijalnih ulaganja za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

## **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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 nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, 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 nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

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.

Nakon početnog priznavanja, građevinski objekti od tvrdog materijala vrednuju se po fer vrednosti. Montažni i privremeni građevinski objekti i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

### 3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine	1,3-1,8 %
Oprema:	7 – 20 %
Računarska oprema	20 %
Transportna sredstva	20 %

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

### 3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti.

Naknadni izdaci 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.

### **3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica za 2020. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja o sredstvima namenjenim prodaji i sredstva poslovanja koja se obustavlja za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### **3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava**

Društvo ne raspolaže sredstvima sa nedefinisanim korisnim vekom upotrebe i koja ne podležu obračunu amortizacije.

### **3.8. Finansijski instrumenti**

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

#### **Finansijska sredstva**

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Društvo ne raspolaže finansijskim sredstvima po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u Bilansu uspeha za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

b) Zajmovi i potraživanja



U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu stanja na dugoročnim finansijskim plasmanima za 2021. godinu, a za uporedni period nema tu vrstu podataka. Dugoročni plasmani se odnose na dugoročni kredit kod Fonda za razvoj.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja da raspolaže finansijskim sredstvima koja se drže do dospeća za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Društvo nema iskazane podatke da raspolaže finansijskim sredstvima raspoloživim za prodaju za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### **Finansijske obaveze**

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Društvo ne raspolaže finansijskim instrumentima kojima se trguje na aktivnom tržištu.

### **3.9. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne

ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

### **3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti Društva za 2010. godinu obuhvataju jedino depozite po viđenju kod banaka, što važi i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### **3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

#### **Rezervisanja**

Društvo nema iskazane podatke na ime rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva za 2021 godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

#### **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.

### **3.12. Primanja zaposlenih**

#### **(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

#### **(b) Otpremnine i jubilarne nagrade**

Društvo trenutno ne obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade jer nema tu kategoriju uposlenih radnika. Inače rezervisanje po osnovu ovih naknada i sa njima povezanih troškova se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

#### (c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada se ostvari dobit i bude doneta odluka o njihovoj isplati. Učešće zaposlenih u dobiti kao i bonusi podležu obračunu svih pripadajućih poreza i doprinosa na zarade.

#### (d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Društvo nije imalo kratkoročna plaćena odsustva na dan 31.decembar 2021. godine

### **3.13. Porezi i doprinosi**

#### (a) Porez na dobit

##### Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

##### Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih

oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

### **3.14. Dividende**

Dividende vlasnicima evidentirat će se kao obaveza i umanjiti kapital u periodu u kojem bude doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

### **3.15. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge zakupa poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod

banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, na date pozajmice drugim pravnim licima u skladu sa ugovornim odredbama.

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu uspeha za takvu vrstu prihoda i odnosi se na kamatu po osnovu date pozajmice za 2021. godinu a za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima nema podatke.

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### 3.16. Rashodi

Rashodi se priznaju u Bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) 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.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u Bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### 3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: FAM-KOMERC doo Knjaževac, Alijansa Beograd, Strukovno udruženje Akademija za kontinuiranu medicinsku edukaciju Beograd, Đokić farmacija zdravstvena ustanova – Apoteka, Knjaževac, „Cekmel“ Beograd, AJZ Beograd, Zengana doo Knjaževac, Đokić group doo Knjaževac u likvidaciji, Đokić group trgovina doo Knjaževac u likvidaciji.

Ovo Društvo ima potraživanja od povezanog pravnog lica “Fam-komerc” DOO Knjaževac, dok obaveze sa povezanim licima u 2021. godini nema, Takođe za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima nema ni potraživanja niti obaveze prema povezanim pravnim licima.

Društvo ima obavezu obelodanjivanja napred navedenih podataka.

#### 4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

##### 4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

U RSD hiljada		
	2021	2020
<i>Finansijska sredstva</i>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.006	4
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Potraživanja	277	218
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	3.377	1.000
Obaveze iz poslovanja	50	69

U 2020. i 2019. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

##### (a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promene kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

Rizik od promene cena



## 4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.  $3.377. -6.006 = 0$  neto dugovanje

S obzirom da je gotovinski ekvivalen veći od ukupnih kredita nemoguće je izračunati neto dugovanje.

Neto dugovanje 0 : 10.464 kapital = 0

Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Nemoguće je izračunati koeficijente za 2021. godinu s obzirom da je nemoguće izračunati neto dugovanje..

## 4.3. Finansijski instrumenti koji se mere po fer vrednosti

Pojedina finansijska sredstva Društva i finansijske obaveze se vrednuju po fer vrednosti na kraju svakog perioda izveštavanja. S obzirom da Društvo nema iskazane podatke za finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti za 2021. godinu i ranije periode, nema iskazan podatak u Bilansu stanja

b) Tehnike vrednovanja i značajni neuočljivi inputi korišćeni u utvrđivanju i merenju fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 2 i nivoa 3, kao i međusobni odnosi glavnih neuočljivih inputa i fer vrednosti ovo Društvo ne vrednuje jer ne raspolaže finansijskim sredstvima namenjenim prodaji niti ima učešće u kapitalu drugih lica.

c) Usaglašavanje početnog i krajnjeg stanja fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 3 nije moguće jer Društvo u 2010. godini i ranijim periodima ne raspolaže hartijama od vrednosti raspoloživim za prodaju

d) Analiza uticaja promene u korišćenju neuočljivih inputa (inputa nivoa 3) i uticaj na fer vrednost nemoguće je iskazati između ostalog u Izveštaju o ostalom rezultatu ovo Društvo ima samo jednu stavku i to je upisan dobitak za 2021.godinu i dobitak za 2020.g.

## 4.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite. Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

## 5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.



## **5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

### Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

### Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Društvo ne radi na procenama rezervisanja vezanih za troškove naknada zaposlenih zbog odlaska u penziju i isplate jubilarnih nagrada jer na datum 31.12.2021.g. ne upošljava radnike iz te kategorije radnika.

### Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo nema aktivane sudske sporove. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

### Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

### Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

### Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata

Društvo ne trguje finansijskim sredstvima na aktivnom tržištu.

## **6. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Društvo nema iskazana nematerijalna ulaganja za 2021. g. niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

## 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

### I POSLOVNI LIZING

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije nekretnine	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost	20	19.681	2.313	60.781		82.795
Povećanje-nabavke			102			102
Revalorizacija-prod.						
Prenos inves.nekret.		15.393		-15.393		
Poslovni lizing			2.539			2.539
Stanje na kraju godine	20	35074	4.954	45.388		85.436
Ispravka vrednosti	-	15.490	1.854	44.089	-	61.433
Amortizacija	-	578	211		-	789
Revalorizacija-prod	-					
Prenos.inves.nekret.	-	9.326		-9.326		
Amort.poslov.lizing			159			159
Stanje na kraju godine		25,394	2.224	34.763		62.381
<b>Sadašnja vrednost 01.01.21.</b>	<b>20</b>	<b>4.191</b>	<b>460</b>	<b>16.692</b>	<b>-</b>	<b>21.362</b>
<b>Sadašnja vrednost 31.12.21.</b>	<b>20</b>	<b>9.680</b>	<b>2.730</b>	<b>10.625</b>		<b>23.055</b>

Društvo nema hipotekarne kredite kod banaka niti je uzimalo opremu u finansijski lizing, ali ima poslovni lizing, uzeto putničko vozilo čija je vrednost od 2.538.290,09 dinara i amortizacija od 158.672,34 dinara uključena u prethodnu tabelu kod opreme

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

	2021.	2020.
Prihodi od zakupnina	7.833	7.942

Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine				

## 8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju bioloških sredstava za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima

## 9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju dugoročnih finansijskih plasmana za 2021. godinu ali nema za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(I) Ulaganja u kapital pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital pravnih lica za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(II) Ulaganja u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Društvo nema učešća u kapitalu ostalih pravnih lica niti druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### b) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima i trećim licima

Društvo nema iskazane podatke o dugoročnim plasmanima povezanim pravnim licima i trećim licima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Društvo ne raspolaže hartijama koje se drže do dospeća u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(V) Ostali dugoročni finansijski plasmani I ostala dugoročna potraživanja

Društvo je u 2021.godini izvršilo uplatu garancije kao bezkamatno sredstvo obezbeđenja izvršenja obaveza preuzetih po osnovu uzetog putničkog vozila na lizing u iznosu od 624.578,93 dinara.Uporedni podatak nema.

## 10. ZALIHE

	2021.	2020.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	15	
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.112	1.112
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
Minus: ispravka vrednosti	1.112	1.112
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	15	

## 11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.
Potraživanja po osnovu prodaje	165	148
Minus: ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	165	148

Potraživanja koja potražuje Društvo nije vršilo ispravku vrednost u 2021 godini i 2020. godini.

Društvo nije poslovalo s inostranim partnerima u 2021. godini i 2020. godini pa su knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana u RSD. Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

## 12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	2021.	2020.
Potraživanja od izvoznika		

Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		

Nema iskazanih podataka u Bilansu stanja za 2021.godinu, niti za 2020. godinu.

### **13. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o ostalim potraživanjima 112 u hiljadama dinara i to su potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 23.720,76 dinara , za srazmeran deo poreza i doprinosa na zarade, kao i potraživanje za obračunatu kamatu 88.525,00 dinara

### **14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na ulaganja u akcije društva. Efekti vrednovanja ovih finansijskih sredstava na dan bilansa se iskazuju u okviru Ostalih rashoda/prihoda. Društvo nije vršilo ulaganja u akcije društva, jer ne raspolaže hartijama od vrednosti kojima se trguje na tržištu hartija od vrednosti.

Društvo nije davalo kratkoročne kredite, zajmove jeste i to povezanom pravnom licu u iznosu od 7.200.000,00 dinara. s tim što je povezano pravno lice u toku godine vratilo sva sredstva pa u Bilansu stanja nema iskazan podatak.

### **15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o kratkoročnim finansijskim plasmanima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### **16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Jedini gotovinski ekvivalent i gotovina kojim raspolaže Društvo su sredstva na tekućim računima poslovnih banaka i ona iznose na kraju 2021. godine 6.005.676,98 dinara i u 2020. godini 4.667,46 dinara

### **17. POREZ NA DODATU VREDNOST**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	286	679
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	13	11
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		

## 18. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o kratkoročnim aktivnim vremenskim razgraničenjima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

## 19. KAPITAL

### (a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 47837/2007 od 04.06.2007. godine) iznosi 135.551,45 evra, i sve se odnosi na novčani kapital, odnosno njegova vrednost na dan 31.12.2021.g. iznosi 10.975.940,00 i 16.382 akcije.

### (b) Upisani a neplaćeni kapital

Društvo nema upisani a neplaćeni kapital.

### (c) Rezerve

Društvo nema statutarne niti druge rezerve.

### (d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 15.432.270,08 din odnose se na pozitivne efekte jednokratne procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijeg perioda.

Društvo nema nerealizovane dobitke jer ne raspolaže finansijskim instrumentima raspoloživim za prodaju niti nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, pa samim tim ih ne može niti proceniti.

(e) Neraspoređeni dobitak i gubitak

Gubici iz ranijih godina iznose 17.740.511,85 dinara i potiču iz ranijih godina. Društvo nema problema sa likvidnošću i u 2021. godini je ostvarilo neto dobitak u iznosu od 1.503 hiljade dinara, u ranijim godinama 232 hiljada dinara što ukupno iznosi 1.735 hiljada dinara. Rukovodstvo očekuje poboljšanje poslovanja u narednom period.

## **20. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim rezervisanjima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima, nema rezervisanja za troškove u garantnom roku, sudske sporove, jer protiv ovog Društva niko ne vodi sudski spor, niti rezervisanja za odlazak u penziju i jubilarne nagrade.

## **21. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembar 2021. godine, niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

## **22. DUGOROČNI KREDITI I OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim kreditima i zajmovima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima.

## **23. OBAVEZE PO OSNOVU KREDITA. ZAJMOVA I OBAVEZA PO OSNOVU LIZINGA U ZEMLJI**

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o obavezama po osnovu lizinga u 2021. u iznosu od 1.761.422,18 dinara kao i deo dugoročnog kredita koji dospeva u budućem period od 731.626,64 dinara što ukupno iznosi 2.493.048,18 dinara. U ranijim periodima nema uporednih pokazatelja.

## **24. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim obavezama u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

## **25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi koji dospevaju do 1 godine	884	1000

	2021.	2020.
Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	9.391	11.575
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	10.275	12.575

Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke odnose se na primljene pozajmice većinskog vlasnika Društva za održavanje tekuće likvidnosti i kamate na date pozajmice.

## 26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni depoziti na dan 31. decembar 2021. godine iznose RSD 12 hiljada, na dan 31. decembar 2020. godine 12 hiljada dinara. Avansi su preneseni na pasivna vremenska razgraničenja jer su prihodi budućeg vremena na AOP 0454 iznos od a svi su primljeni od od strane zakupaca poslovnog prostora.

## 27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Jedine obaveze iz poslovanja koje ima Društvo su obaveze prema dobavljačima i one iznose na 31. decembar 2021. godine RSD 50 hiljada, a na 31. decembar 2020.godine RSD 69 hiljade dinara. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 30 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine izražene su u dinarima. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.
Zarade i naknade zarada, bruto	123	107
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		



Ostale obaveze		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	123	107

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

	2021.	2020.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	922	1.088
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	1.584	70
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	701	52
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	701	52

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

	2021.	2020.
Obaveze za akcize		

Obaveze za porez iz rezultata	61	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	61	

Ostale obaveze Društva za poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji na ime poreza na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine, a Društvo nema neizmirene obaveze po tom osnovu u 2021.g. niti u 2020.g.

### 31. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	4.925	221
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>4.925</b>	<b>221</b>

Obračunati prihodi budućeg vremena odnose se na unapred naplaćeni zakup za izdavanje poslovnog prostora i to od pravnih lica Trgovinsko društvo Tekijanka Tekija iznos od 2.675.882,84 dinara i ZU Apoteka Lilly drogerie Beograd 2.253.977,21 dinar što iznosi ukupno 4.929.860,05 dinara.

### 32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2021. godine.

### 33. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.

Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	237	377
Ostali poslovni prihodi	7.833	7.942
<b>Za godinu</b>	<b>8.070</b>	<b>8.319</b>

Drugi poslovni prihodi se odnose na prihode od izdavanja poslovnog prostora u zakup.

### 34. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2021. godini je iznosila RSD 0 hiljada, a u 2020.g. RSD 0 hiljada .

### 35. TROŠKOVI MATERIJALA

	2021.	2019.
Troškovi materijala		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	48	22
Troškovi goriva I energije	1.016	1.005
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		76
<b>Za godinu</b>	<b>1.064</b>	<b>1.103</b>

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

	2020.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.052	963
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	175	160
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		

Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	99	
<b>Za godinu</b>	1.326	1.123
<b>Broj zaposlenih</b>	2	2

### 37. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021.	2020.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Transportne usluge		
Usluge održavanja		
Zakupnine		
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1.194	3.409
<b>Za godinu</b>	1.194	3.409

Najznačajnije obaveze kod ostalih usluga su obaveze prema Revizorskoj i Brokerskoj kući, tekuće investiciono održavanje i sl.

### 38. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2021.	2020.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	789	516
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije uzetih sredstava na lizing	159	
<b>Za godinu</b>	948	516

### 39. TROŠKOVI REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o troškovima rezervisanja u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### 40. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga		
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	46	51
Troškovi članarina	2	17
Troškovi poreza	618	619
Ostali nematerijalni troškovi	107	65
<b>Za godinu</b>	773	752

Troškovi poreza se odnose na obaveze za porez na imovinu prema Lokalnoj poreskoj administraciji.

### 41. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha ima iskazan podatak o finansijskim prihodima u 2021. godini. isti se odnose na prihode od kamata u iznosu od 89.360,03 dinara,.Uporedne pokazatelje nema u 2020.godini.

#### **42. FINANSIJSKI RASHODI**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Rashodi kamata	15	96
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	27	
Ostalo	3	<b>20</b>
<b>Za godinu</b>	<b>45</b>	<b>116</b>

Rashodi po osnovu kamate se odnose na kamatu na pozajmice većinskog vlasnika Društva i nešto malo kod dobavljača i Lokalne poreske administracije.

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

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o prihodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2021. godini a u 2020 nema uporedne pokazatelje.

#### **44. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o rashodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2021. godini a u 2020 nema uporedne pokazatelje.

#### **45. OSTALI PRIHODI**

Društvo u Bilansu uspeha u kategoriji ostalih prihoda za 2021.g. ima iskazan podatak 39.200,00 dinara, a u 2020.g. 356.369,15 dinara, a to su prihodi od smanjenja obaveza dobavljača i prodaje osnovnog sredstva.

#### **46. OSTALI RASHODI**

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak u kategoriji ostalih rashoda za 2021.g. i 2020.g.

#### **47. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH PERIODA**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		

	2021.	2020.
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
<b>Za godinu</b>		

Nema iskazan podatak za 2021. godinu i 2020. godinu

#### 48. POREZ NA DOBITAK

- a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2021. i 2020. godinu su sledeće:

	2021.	2020.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	1.284	856
Odloženi poreski prihodi perioda		
<b>Za godinu</b>	1.284	856

- b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	2021.	2020.
Dobit pre oporezivanja	2.848	1.657

Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	427	248
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe		
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka	2.858	655
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva		
<b>Za godinu</b>		
Efektivna poreska stopa	... %	... %

Društvo je u 2021.godini ostvarilo dobit ali je deo pokriven iz poreskih gubitaka iz poreskih bilansa ranijih godina

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	2021.	2020.
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	355	1.211
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	-855	+17
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina		
Efekat ostalih privremenih razlika	-429	-873
<b>Stanje na dan</b>	-929	355

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	2021.	2020.
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	241	258



Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	1.096	241
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
<b>Stanje na dan</b>	<b>855</b>	<b>17</b>

Društvo je ostvarilo dobit pa samim tim iskazuje zaradu po akciji.

Neto dobitak (AOP 1055 BU) 1.503.000,00

Osnovna zarada po akciji =----- = 91,75 din  
(tj. dobitak po akciji) Broj običnih akcija 16.382 akcija

d) Nepriznata odložena poreska sredstva

Društvo nema nepriznata odložena poreska sredstva.

#### 49. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo je Odlukom Izvršnog odbora br. 30/2020 od 07.09.2020.g. donelo Odluku o davanju jemstva za obezbeđenje kredita pravnom licu "Fam-komerc" Doo Knjaževac PIB: 100632622 oodobrenom od strane Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od 1.800.000,00 dinara. Nije imalo druge potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, ali je imalo obaveze po osnovu izdatih hipoteka trećim licima. Hipoteka nad lokalom "Robna kuća", Ali Agićeva br.1 Knjaževac, lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2021.g.iznosi RSD 4.222.169,00. Zaloga traje do 11.04.2032.godine. Založni poverilac OTP Banka Srbija AD Novi Sad. Hipoteka nad lokalom "Kalna" selo Kalna SO Knjaževac, lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2021.godine iznosi RSD 841.769,24. Zaloga traje do 31.12.2010. godine. Založni poverilac Fond za Razvoj Republike Srbije.

#### 50. PREUZETE OBAVEZE

(a)Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva

Društvo nema preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva dan bilansa stanja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa - kada je Društvo zakupac

Društvo ne uzima u zakup objekte po ugovorima o operativnom zakupu.

#### 51. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a)Nabavke i prodaje povezanim licima

Društvo, odnosno većinski vlasnik nije vršio nabavke niti prodaje povezanim licima, akcije Društva nisu na tržištu kapitala i njima se ne trguje.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

S obzirom da Društvo nije vršilo prodaju niti nabavku roba niti usluga sa povezanim licima to i ne postoji stanje istih na kraju godine.

(c) Naknade ključnom rukovodstvu

Društvo nije isplaćivalo nikakve naknade ključnom rukovodstvu u 2021. godini niti u ranijim periodima.

(d) Krediti povezanim licima

Društvo u 2021. g. nije davalo kredite povezanim licima, direktoru, članovima njegove porodice, ali je davalo pozajmicu povezanom pravnom licu DOO "Fam-komerc" Doo Knjaževac.

Data je pozajmica u ukupnoj vrednosti od 7.200.000,00 dinara, u više navrata, ali je ista vraćena u celom iznosu u izveštajnom periodu. Na ista je obračunata kamata i knjižena u korist prihoda od kamate pa je samim tim uvećana oporeziva osnovica za izveštajni period.

Urađen je Izveštaj o transfernim cenama i isti će sa poreskim bilansom biti prosleđen nadležnoj Poreskoj upravi.

U obračunu kamate korišćena je kamatna stopa propisana od strane Ministra finansija za 2021. godinu koja je na snazi od 19.03.2021. godine i iznosi 3,69 % na kratkoročne kredite i zajmove, a sve u skladu sa Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom "van dohvata ruke"

Društvo je u 2021. g. primalo pozajmice od vlasnika Društva, a po potrebi i u skladu sa mogućnostima Društva iste vraćalo vlasniku. Na primljene pozajmice od vlasnika je obračunata i knjižena kamata.

## POZAJMICE VLASNIKA

	2021.	2020.
Pozajmice vlasnika-stanje na početku godine	2.187	1.972
Pozajmica vlasnika-stanje na kraju godine		2.187
Obračunata kamata	3	89
Proknjižena kamata	3	89

## 52. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

(a) Raspodela dobiti

Društvo je ostvarilo dobit na dan 31.12.2021.g. a raspodela će biti utvrđena na Skupštini akcionara do 30.06.2022.g. S obzirom da društvo ima iskazane nepokrivene gubitke iz ranijih godina to u raspodeli dobiti prioritet ima pokriće gubitaka iz ranijih godina.

(a) Kupovina i sticanje sredstava posle dana bilansa

Društvo posle dana bilansa 28.01.2021. nije kupovalo nikakva sredstva.

(b) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu.

Društvo ne raspolaže nikakvim planom o prestanku poslovanja.

(d) Naknadni događaji

Svetska zdravstvena organizacija je 30.01.2020. godine proglasila koronavirus (COVID-19) globalnom vanrednom situacijom. Virus je imao tragične posledice širom sveta. Pored značajnih ljudskih gubitaka, ova situacija je dovela do promena u poslovnim i potrošačkim aktivnostima ljudi, što je negativno uticalo na poslovanje pravnih lica. U trenutku izdavanja ovog izveštaja nije bilo vidljivog uticaja na poslovanje Društva, izuzev sporijeg plaćanja obaveza zakupaca i neznatnog kratkoročnog smanjenja iznosa zakupa, ali se budući efekti ne mogu predvideti. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj ove krize na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

### 53. DEVIZNI KURSEVI

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

	<b>U RSD</b>	
	<b>31. decembar 2020.</b>	<b>31. decembar 2021.</b>
EUR	117,5723	117,5835
USD	97,1913	103,2975
CHF	109,2883	111,3375

Knjaževac, 28.01.2022. godine

(Mesto i datum)

\_\_\_\_\_  
Zakonski zastupnik Đokić Milan

## 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI

*(UBACITI IZVEŠTAJ REVIZORSKE KUĆE «PRVA REVIZIJA» DOO BEOGRAD OVDE ISPOD NASLOVA IZVEŠTAJ O REVIZIJI, A POTOM IZBRISATI OVO ŠTO JE NAPISANO U ZAGRADI)*

## **ЂОКИЋ – НТК АД КЊАЖЕВАЦ**

### **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**Финансијски извештаји**  
**31. децембар 2021. године**



## **САДРЖАЈ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-5**

### **ПРИЛОГ**

**БИЛАНС СТАЊА**

**БИЛАНС УСПЕХА**

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**

**ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

**ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ**

**ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ И ДРУГИМ УСЛУГАМА**



## **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА  
ЂОКИЋ–НТК АД КЊАЖЕВАЦ  
Цара Душана 1, Књажевац  
МБ: 07255292**

### **Извештај о финансијским извештајима**

#### **Мишљење**

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **ЂОКИЋ–НТК АД КЊАЖЕВАЦ** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2021. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2021. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

#### **Основа за мишљење**

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја”. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.



## Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопштимо у нашем извештају.

Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
<b>Вредновање основних средстава</b>	
<p>Друштво је на дан 31. децембар 2021. године исказало некретнине, постројења и опрему у износу од 23.055 хиљада динара (земљиште у износу од 20 хиљада динара, грађевински објекти у износу од 9.680 хиљада динара, опрема у износу од 351 хиљаде динара, инвестиционе некретнине у износу од 10.625 хиљада динара и опрема узета у лизинг у износу од 2.380 хиљада динара), што чини око 77% укупне активе. Друштво вреднује инвестиционе некретнине и грађевинске објекте од чврстог материјала по фер вредности, а остала основна средства по набавној вредности.</p> <p>За процену фер вредности основних средстава која се вреднују по фер вредности Друштво је ангажовало овлашћеног проценитеља. Приликом процене фер вредности проценитељи користе различите методе, у зависности од врсте имовине. То могу бити трошковни приступ, компаративни приступ, приходовни приступ и слично.</p> <p>Утврђивање фер вредности захтева значајна процењивања и употребу субјективних претпоставки од стране руководства Друштва, углавном везаних за стопе раста прихода, упоредиве продајне цене и цене закупа, што може довести до пристрасности у процесу утврђивања фер вредности.</p> <p>Због наведених чињеница, сматрамо да ово питање представља кључно ревизорско питање.</p>	<p>Наши поступци ревизије су између осталог укључивали следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Стицање разумевања приступа Друштва за утврђивање фер вредности некретнина,</li><li>• Процену компетенција и објективности, као и резултате процене ангажованог овлашћеног проценитеља,</li><li>• Разматрање да ли су коришћене одговарајуће методологије и претпоставке вредновања које су у складу са тржишном праксом и захтевима релевантних рачуноводствених стандарда, укључујући процену интерне конзистентности, улазних података и извора информација које користе стручњаци и математичку тачност релевантних модела,</li><li>• Процењивање разумности примењених кључних претпоставки (укључујући оне које се односе на приходе од закупа и дисконтне стопе) у односу на тржишне податке,</li><li>• Независну процену цена које су остварене у видљивим тржишним трансакцијама за сличну имовину (тамо где је то доступно).</li></ul> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва.</p>



## **Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје**

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

## **Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја**

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом





извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијски извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

### **Извештај о другим законским и регулаторним захтевима**

Извршили смо преглед Годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање Годишњег извештаја о пословања и Извештаја о корпоративном управљању који је саставни део Годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2021. годину и о томе да ли је Годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у Годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је Годишњи извештај о пословању укључујући и Извештај о корпоративном управљању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у Годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2021. године,
2. Приложени Годишњи извештај о пословању за 2021. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима,



3. Извештај о корпоративном управљању, у делу који се односи на члан 35. Закона о рачуноводству, став 2, тачка 2 и 3, припремљен је у складу са захтевима Закона о рачуноводству и усклађен, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва,
4. Извештај о корпоративном управљању садржи све захтеване информације у складу са чланом 35. Закона о рачуноводству, став 2. тачка 1, 4 и 5.

На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Миланка Ристић.

Београд, 14. март 2022. године

Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10  
Овлашћени ревизор  
Миланка Ристић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		23.679	21.362	21.835
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	7	23.055	21.362	21.835
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	9.700	4.210	4.512
023	2. Постројења и опрема	0011	7	351	460	399
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	7	10.624	16.692	16.692
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7	2.380		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				232
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	9	624		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	9	624		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029			355	1.211
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		6.298	219	133
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	15		17
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10	15		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				17
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	165	148	95
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11	165	148	95
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	13	112	67	21
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	13	112	67	21
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	16	6.006	4	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		29.977	21.936	23.179
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	19	10.403	8.900	8.098
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19	10.976	10.976	10.976
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	19	15.432	15.664	15.823
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	19	1.735	960	3.513
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	19	232	159	738
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	19	1.503	801	2.775
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	19	17.740	18.700	22.214
350	1. Губитак ранијих година	0413	19	17.740	18.700	22.214
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	23	2.493		
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	23	2.493		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	23	2.493		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	48	929		
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		16.152	13.036	15.081
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	10.275	12.575	11.271
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	25	9.391	11.575	11.271
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25	884	1.000	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26	12	12	12
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	27	50	69	122
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	27	50	69	122
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		885	159	835

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	28	123	107	48
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	29	701	52	787
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	30	61		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	31	4.930	221	2.841
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		29.977	21.936	23.179
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		8.070	8.319
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		8.070	8.319
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		5.305	6.903
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		1.064	1.103
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		1.326	1.123
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		1.052	963
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		175	160
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		99	
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		948	516
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		1.194	3.409
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		773	752

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		2.765	1.416
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		89	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		89	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		45	116
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		15	96
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		27	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		3	20
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		44	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			116
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		39	357
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042			
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		8.198	8.676
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		5.350	7.019
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		2.848	1.657
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		2.848	1.657

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		61	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		1.284	856
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		1.503	801
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		1.503	801
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.503	801
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	12.669	6.070
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	12.669	6.070
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	5.895	7.575
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.050	4.659
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.310	1.064
4. Плаћене камате у земљи	3010	15	6
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.520	1.846
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.774	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		1.505
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		294
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		294
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	290	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	290	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		294
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	290	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		1.215
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		1.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		215
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	455	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	455	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		1.215
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	455	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	12.669	7.579
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	6.640	7.575
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	6.029	4
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	4	
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	27	
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	6.006	4

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник

\_\_\_\_\_

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292

Шифра делатности 4719

ПИБ 100407295

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - TRGOVINA NA VELIKO I MALO ĐOKIĆ-NTK, KNJAŽEVAC

Седиште КЊАЖЕВАЦ, Цара Душана 1

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	10.976	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	10.976	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	10.976	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	10.976	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	10.976	4018		4027		4036	



Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	15.823	4046	3.513	4055	22.214	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	15.823	4048	3.513	4057	22.214	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-159	4049	-2.553	4058	-3.514	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	15.664	4050	960	4059	18.700	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	15.664	4052	960	4061	18.700	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-232	4053	775	4062	-960	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	15.432	4054	1.735	4063	17.740	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	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	8.098	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4075	8.098	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	8.900	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	8.900	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	10.403	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____20____године	_____

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

# **«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC**

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021 GODINU**

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo « Đokić-NTK» iz Knjaževca, Cara Dušana broj 1. (dalje: Društvo) je osnovano 12.06.2003. godine na osnovu Ugovora o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br. 1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003. godine i registrovano kao Akcionarsko društvo. Osnivači Društva su Đokić Dragoljub iz Beograda sa 74,43 % učešća u kapitalu, Akcionarski fond iz Beograda sa 21,14 % učešća u kapitalu i manjinski akcionari sa 4.43 % učešća u kapitalu. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo šifra 4719. Matični broj Društva je 07255292, a Poreski identifikacioni broj 100407295. Sedište Društva je u Knjaževcu ulica Cara Dušana broj 1.

Društvo je na dan 31. decembar 2021. godine imalo dva zaposlena radnika, a 31. decembra 2020. godine takođe dva radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Izvršnog odbora Društva dana 28.01.2022. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti modifikovanom za revalorizaciju građevinskih objekata i investicionih nekretnina.

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2021. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu («Sl. glasnik RS», br. 73/2019 i 44/2021) i kao i Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br 89/20 ) koji se primenjuje na finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembar 2021. godine.

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir) objavljen u „Sl.glasniku RS“ br.92/2019 Međunarodne računovodstvene standarde(dalje: MRS), odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) 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) u septembru 2010.g. čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja («Sl.glasnik RS», br. 92/2019), 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 tumačenje standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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. 89/20). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

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

S obzirom da Društvo nema gubitak iznad visine kapitala niti vanbilansna sredstva i obaveze priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3 , koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

## **2.2. Uporedni podaci**

Društvo nije izmenilo početno stanje iskazanog dobitka za 2021. godinu, jer izveštaj revizora za 2020. godinu nije tražio nikakve korekcije niti su utvrđene materijalno značajne greške.

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2020. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora (koji je u svom izveštaju za 2020.g. izrazio mišljenje da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsku poziciju društva.)

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

## **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

# **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

## **3.1. Nematerijalna ulaganja**

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju nematerijalnih ulaganja za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

## **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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 nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, 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 nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

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.

Nakon početnog priznavanja, građevinski objekti od tvrdog materijala vrednuju se po fer vrednosti. Montažni i privremeni građevinski objekti i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjjenje vrednosti.

### 3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine	1,3-1,8 %
Oprema:	7 – 20 %
Računarska oprema	20 %
Transportna sredstva	20 %

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

### 3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti.

Naknadni izdaci 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.

### 3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica za 2020. godinu niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

### 3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja o sredstvima namenjenim prodaji i sredstva poslovanja koja se obustavlja za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### 3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Društvo ne raspolaže sredstvima sa nedefinisanim korisnim vekom upotrebe i koja ne podležu obračunu amortizacije.

### 3.8. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

## **Finansijska sredstva**

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Društvo ne raspolaže finansijskim sredstvima po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u Bilansu uspeha za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu stanja na dugoročnim finansijskim plasmanima za 2021. godinu, a za uporedni period nema tu vrstu podataka. Dugoročni plasmani se odnose na dugoročni kredit kod Fonda za razvoj.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja da raspolaže finansijskim sredstvima koja se drže do dospeća za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Društvo nema iskazane podatke da raspolaže finansijskim sredstvima raspoloživim za prodaju za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

## **Finansijske obaveze**

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuní obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Financijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja financijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Financijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### **Fer vrednost financijskih instrumenata**

Društvo ne raspolaže financijskim instrumentima kojima se trguje na aktivnom tržištu.

### **3.9. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

### **3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti Društva za 2010. godinu obuhvataju jedino depozite po viđenju kod banaka, što važi i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### **3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

#### **Rezervisanja**

Društvo nema iskazane podatke na ime rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva za 2021 godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

#### **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalne obaveze se ne priznaju u financijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz financijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u financijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz financijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### **3.12. Primanja zaposlenih**

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje



U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo trenutno ne obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade jer nema tu kategoriju uposlenih radnika. Inače rezervisanje po osnovu ovih naknada i sa njima povezanih troškova se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada se ostvari dobit i bude doneta odluka o njihovoj isplati. Učešće zaposlenih u dobiti kao i bonusi podležu obračunu svih pripadajućih poreza i doprinosa na zarade.

(d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Društvo nije imalo kratkoročna plaćena odsustva na dan 31. decembar 2021. godine

### **3.13. Porezi i doprinosi**

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

### **3.14. Dividende**

Dividende vlasnicima evidentirat će se kao obaveza i umanjiti kapital u periodu u kojem bude doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

### **3.15. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge zakupa poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, na date pozajmice drugim pravnim licima u skladu sa ugovornim odredbama.

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu uspeha za takvu vrstu prihoda i odnosi se na kamatu po osnovu date pozajmice za 2021. godinu a za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima nema podatke.

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### **3.16. Rashodi**

Rashodi se priznaju u Bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) 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.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u Bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### **3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: FAM-KOMERC doo Knjaževac, Alijansa Beograd, Strukovno udruženje Akademija za kontinuiranu medicinsku edukaciju Beograd, Đokić farmacija zdravstvena ustanova – Apoteka, Knjaževac, „Cekmel“ Beograd, AJZ Beograd, Zengana doo Knjaževac, Đokić group doo Knjaževac u likvidaciji, Đokić group trgovina doo Knjaževac u likvidaciji.

Ovo Društvo ima potraživanja od povezanog pravnog lica “Fam-komerc” DOO Knjaževac, dok obaveze sa povezanim licima u 2021. godini nema, Takođe za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima nema ni potraživanja niti obaveze prema povezanim pravnim licima.

Društvo ima obavezu obelodanjivanja napred navedenih podataka.

## **4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA**

### **4.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

<b>U RSD hiljada</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.006	4
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Potraživanja	277	218
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	3.377	1.000
Obaveze iz poslovanja	50	69

U 2020. i 2019. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

**(a) Tržišni rizik**

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

**Rizik od promene kurseva stranih valuta**

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promene kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

**Rizik od promene cena**

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da njima ne trguje na tržištu hartija od vrednosti. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

**(b) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

**(c) Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Sledeća tabela predstavlja

analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (salda koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>31. decembar 2020. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita		884	732	1.761		3.377
Obaveze iz poslovanja	50					50
Ostale kratkoročne obaveze	824					824
<b>31. decembar 2020. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita				1.000		1.000
Obaveze iz poslovanja	69					69
Ostale kratkoročne obaveze	159					159

#### 4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.  $3.377 - 6.006 = 0$  neto dugovanje

S obzirom da je gotovinski ekvivalen veći od ukupnih kredita nemoguće je izračunati neto dugovanje.

Neto dugovanje 0 : 10.464 kapital = 0

Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje. Nemoguće je izračunati koeficijente za 2021. godinu s obzirom da je nemoguće izračunati neto dugovanje..

#### 4.3. Finansijski instrumenti koji se mere po fer vrednosti

Pojedina finansijska sredstva Društva i finansijske obaveze se vrednuju po fer vrednosti na kraju svakog perioda izveštavanja. S obzirom da Društvo nema iskazane podatke za finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti za 2021. godinu i ranije periode, nema iskazan podatak u Bilansu stanja

b) Tehnike vrednovanja i značajni neuočljivi inputi korišćeni u utvrđivanju i merenju fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 2 i nivoa 3, kao i međusobni odnosi glavnih neuočljivih inputa i fer vrednosti ovo Društvo ne vrednuje jer ne raspolaže finansijskim sredstvima namenjenim prodaji niti ima učešće u kapitalu drugih lica.

c) Usaglašavanje početnog i krajnjeg stanja fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 3 nije moguće jer Društvo u 2010. godini i ranijim periodima ne raspolaže hartijama od vrednosti raspoloživim za prodaju

d) Analiza uticaja promene u korišćenju neuočljivih inputa (inputa nivoa 3) i uticaj na fer vrednost nemoguće je iskazati između ostalog u Izveštaju o ostalom rezultatu ovo Društvo ima samo jednu stavku i to je upisan dobitak za 2021. godinu i dobitak za 2020. g.

#### **4.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite. Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

## **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

### **5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

#### Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

#### Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Društvo ne radi na procenama rezervisanja vezanih za troškove naknada zaposlenih zbog odlaska u penziju i isplate jubilarnih nagrada jer na datum 31.12.2021. g. ne upošljava radnike iz te kategorije radnika.

#### Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo nema aktivane sudske sporove. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

#### Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

#### Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata

Društvo ne trguje finansijskim sredstvima na aktivnom tržištu.

## 6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo nema iskazana nematerijalna ulaganja za 2021. g. niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

## 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

### I POSLOVNI LIZING

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost	20	19.681	2.313	60.781		82.795
Povećanje-nabavke			102			102
Revalorizacija-prod.						
Prenos inves.nekret.		15.393		-15.393		
Poslovni lizing			2.539			2.539
Stanje na kraju godine	20	35.074	4.954	45.388		85.436
Ispravka vrednosti	-	15.490	1.854	44.089	-	61.433
Amortizacija	-	578	211		-	789
Revalorizacija-prod	-					
Prenos.inves.nekret.	-	9.326		-9.326		
Amort.poslov. lizing			159			159
Stanje na kraju godine		25,394	2.224	34.763		62.381
<b>Sadašnja vrednost 01.01.21.</b>	<b>20</b>	<b>4.191</b>	<b>460</b>	<b>16.692</b>	<b>-</b>	<b>21.362</b>
<b>Sadašnja vrednost 31.12.21.</b>	<b>20</b>	<b>9.680</b>	<b>2.730</b>	<b>10.625</b>		<b>23.055</b>

Društvo nema hipotekarne kredite kod banaka niti je uzimalo opremu u finansijski lizing, ali ima poslovni lizing, uzeto putničko vozilo čija je vrednost od 2.538.290,09 dinara i amortizacija od 158.672,34 dinara uključena u prethodnu tabelu kod opreme.

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

	2021.	2020.
Prihodi od zakupnina	7.833	7.942
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine		

## 8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju bioloških sredstava za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima

## 9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju dugoročnih finansijskih plasmana za 2021. godinu ali nema za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### (I) Ulaganja u kapital pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital pravnih lica za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### (II) Ulaganja u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima za 2021. godinu niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

### (III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Društvo nema učešća u kapitalu ostalih pravnih lica niti druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### b) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima i trećim licima

Društvo nema iskazane podatke o dugoročnim plasmanima povezanim pravnim licima i trećim licima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

### (IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Društvo ne raspolaže hartijama koje se drže do dospeća u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

### (V) Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja

Društvo je u 2021. godini izvršilo uplatu garancije kao bezkamatno sredstvo obezbeđenja izvršenja obaveza preuzetih po osnovu uzetog putničkog vozila na lizing u iznosu od 624.578,93 dinara. Uporedni podatak nema.

## 10. ZALIHE

	2021.	2020.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	15	
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.112	1.112



Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
Minus: ispravka vrednosti	1.112	1.112
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	15	

## 11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.
Potraživanja po osnovu prodaje	165	148
Minus: ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	165	148

Potraživanja koja potražuje Društvo nije vršilo ispravku vrednost u 2021 godini i 2020. godini.

Društvo nije poslovalo s inostranim partnerima u 2021. godini i 2020. godini pa su knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana u RSD. Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

## 12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	2021.	2020.
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		

Nema iskazanih podataka u Bilansu stanja za 2021.godinu, niti za 2020. godinu.

### 13. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o ostalim potraživanjima 112 u hiljadama dinara i to su potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 23.720,76 dinara , za srazmeran deo poreza i doprinosa na zarade, kao i potraživanje za obračunatu kamatu 88.525,00 dinara

### 14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na ulaganja u akcije društva. Efekti vrednovanja ovih finansijskih sredstava na dan bilansa se iskazuju u okviru Ostalih rashoda/prihoda. Društvo nije vršilo ulaganja u akcije društva, jer ne raspolaže hartijama od vrednosti kojima se trguje na tržištu hartija od vrednosti.

Društvo nije davalo kratkoročne kredite, zajmove jeste i to povezanom pravnom licu u iznosu od 7.200.000,00 dinara. s tim što je povezano pravno lice u toku godine vratilo sva sredstva pa u Bilansu stanja nema iskazan podatak.

### 15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o kratkoročnim finansijskim plasmanima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### 16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Jedini gotovinski ekvivalent i gotovina kojim raspolaže Društvo su sredstva na tekućim računima poslovnih banaka i ona iznose na kraju 2021. godine 6.005.676,98 dinara i u 2020. godini 4.667,46 dinara

### 17. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2021.	2020.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	286	679
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	13	11
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>		

## **18. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o kratkoročnim aktivnim vremenskim razgraničenjima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

## **19. KAPITAL**

### **(a) Osnovni kapital**

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 47837/2007 od 04.06.2007. godine) iznosi 135.551,45 evra, i sve se odnosi na novčani kapital, odnosno njegova vrednost na dan 31.12.2021.g. iznosi 10.975.940,00 i 16.382 akcije.

### **(b) Upisani a neuplaćeni kapital**

Društvo nema upisani a neuplaćeni kapital.

### **(c) Rezerve**

Društvo nema statutarne niti druge rezerve.

### **(d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici**

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 15.432.270,08 din odnose se na pozitivne efekte jednokratne procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijeg perioda.

Društvo nema nerealizovane dobitke jer ne raspolaže finansijskim instrumentima raspoloživim za prodaju niti nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, pa samim tim ih ne može niti proceniti.

### **(e) Neraspoređeni dobitak i gubitak**

Gubici iz ranijih godina iznose 17.740.511,85 dinara i potiču iz ranijih godina. Društvo nema problema sa likvidnošću i u 2021. godini je ostvarilo neto dobitak u iznosu od 1.503 hiljade dinara, u ranijim godinama 232 hiljada dinara što ukupno iznosi 1.735 hiljada dinara. Rukovodstvo očekuje poboljšanje poslovanja u narednom period.

## **20. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim rezervisanjima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima, nema rezervisanja za troškove u garantnom roku, sudske sporove, jer protiv ovog Društva niko ne vodi sudski spor, niti rezervisanja za odlazak u penziju i jubilarne nagrade.

## **21. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama koje se mogu konvertovati u kapital na dan 31. decembar 2021. godine, niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

## **22. DUGOROČNI KREDITI I OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim kreditima i zajmovima u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima.

### **23. OBAVEZE PO OSNOVU KREDITA, ZAJMOVA I OBAVEZA PO OSNOVU LIZINGA U ZEMLJI**

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o obavezama po osnovu lizinga u 2021. u iznosu od 1.761.422,18 dinara kao i deo dugoročnog kredita koji dospeva u budućem period od 731.626,64 dinara što ukupno iznosi 2.493.048,18 dinara. U ranijim periodima nema uporednih pokazatelja.

### **24. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE**

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim obavezama u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### **25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi koji dospevaju do 1 godine	884	1000
Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	9.391	11.575
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>10.275</b>	<b>12.575</b>

Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke odnose se na primljene pozajmice većinskog vlasnika Društva za održavanje tekuće likvidnosti i kamate na date pozajmice.

### **26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

Primljeni depoziti na dan 31. decembar 2021. godine iznose RSD 12 hiljada, na dan 31. decembar 2020. godine 12 hiljada dinara. Avansi su preneseni na pasivna vremenska razgraničenja jer su prihodi budućeg vremena na AOP 0454 iznos od a svi su primljeni od strane zakupaca poslovnog prostora.

### **27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Jedine obaveze iz poslovanja koje ima Društvo su obaveze prema dobavljačima i one iznose na 31. decembar 2021. godine RSD 50 hiljada, a na 31. decembar 2020.godine RSD 69 hiljade dinara. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 30 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine izražene su u dinarima. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

### **28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Zarade i naknade zarada, bruto	123	107

Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	123	107

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

	2021.	2020.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	701	52
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	701	52

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

	2021.	2020.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata	61	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>61</b>	

Ostale obaveze Društva za poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji na ime poreza na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine, a Društvo nema neizmirene obaveze po tom osnovu u 2021.g. niti u 2020.g.

### 31. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	4.930	221
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>4.930</b>	<b>221</b>

Obračunati prihodi budućeg vremena odnose se na unapred naplaćeni zakup za izdavanje poslovnog prostora i to od pravnih lica Trgovinsko društvo Tekijanka Tekija iznos od 2.675.882,84 dinara i ZU Apoteka Lilly drogerie Beograd 2.253.977,21 dinar što iznosi ukupno 4.929.860,05 dinara.

### 32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2021. godine.

### 33. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	237	377
Ostali poslovni prihodi	7.833	7.942
<b>Za godinu</b>	<b>8.070</b>	<b>8.319</b>

Drugi poslovni prihodi se odnose na prihode od izdavanja poslovnog prostora u zakup.

### 34. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe u 2021. godini je iznosila RSD 0 hiljada, a u 2020.g. RSD 0 hiljada .

### 35. TROŠKOVI MATERIJALA

	2021.	2020.
Troškovi materijala		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	48	22
Troškovi goriva I energije	1.016	1.005
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		<b>76</b>
<b>Za godinu</b>	<b>1.064</b>	<b>1.103</b>

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

	2020.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.052	963
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	175	160
Troškovi naknada po ugovoru o delu		

Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	99	
<b>Za godinu</b>	1.326	1.123
<b>Broj zaposlenih</b>	2	2

### 37. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021.	2020.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Transportne usluge		
Usluge održavanja		
Zakupnine		
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1.194	3.409
<b>Za godinu</b>	1.194	3.409

Najznačajnije obaveze kod ostalih usluga su obaveze prema Revizorskoj i Brokerskoj kući, tekuće investiciono održavanje i sl.



### 38. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2021.	2020.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	789	516
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije uzetih sredstava na lizing	159	
<b>Za godinu</b>	<b>948</b>	<b>516</b>

### 39. TROŠKOVI REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o troškovima rezervisanja u 2021. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

### 40. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga		
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	46	51
Troškovi članarina	2	17
Troškovi poreza	618	619
Ostali nematerijalni troškovi	107	65
<b>Za godinu</b>	<b>773</b>	<b>752</b>

Troškovi poreza se odnose na obaveze za porez na imovinu prema Lokalnoj poreskoj administraciji.

### 41. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha ima iskazan podatak o finansijskim prihodima u 2021. godini. i isti se odnose na prihode od kamata u iznosu od 89.360,03 dinara,.Uporedne pokazatelje nema u 2020. godini.

#### 42. FINANSIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
Rashodi kamata	15	96
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	27	
Ostalo	3	20
<b>Za godinu</b>	45	116

Rashodi po osnovu kamate se odnose na kamatu na pozajmice većinskog vlasnika Društva i nešto malo kod dobavljača i Lokalne poreske administracije.

#### 43. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o prihodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2021. godini a u 2020. nema uporedne pokazatelje.

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

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o rashodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u 2021. godini a u 2020. g. nema uporedne pokazatelje.

#### 45. OSTALI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha u kategoriji ostalih prihoda za 2021.g. ima iskazan podatak 39.200,00 dinara, a u 2020.g. 356.369,15 dinara, a to su prihodi od smanjenja obaveza dobavljača i prodaje osnovnog sredstva.

#### 46. OSTALI RASHODI

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak u kategoriji ostalih rashoda za 2021.g. i 2020.g.

#### 47. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH PERIODA

	2021.	2020.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		

	2021.	2020.
Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
<b>Za godinu</b>		

Nema iskazan podatak za 2021.godinu i 2020.godinu

#### 48. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2021. i 2020. godinu su sledeće:

	2021.	2020.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda	1.284	856
Odloženi poreski prihodi perioda		
<b>Za godinu</b>	1.284	856

b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	2021.	2020.
Dobit pre oporezivanja	2.848	1.657
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	427	248
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe		
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka	2.858	655
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva		

<b>Za godinu</b>		
Efektivna poreska stopa	... %	... %

Društvo je u 2021.godini ostvarilo dobit ali je deo pokriven iz poreskih gubitaka iz poreskih bilansa ranijih godina

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	355	1.211
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	-855	+17
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina		
Efekat ostalih privremenih razlika	-429	-873
<b>Stanje na dan</b>	<b>-929</b>	<b>355</b>

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	241	258
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	1.096	241
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
<b>Stanje na dan</b>	<b>855</b>	<b>17</b>

Društvo je ostvarilo dobit pa samim tim iskazuje zaradu po akciji.

Neto dobitak (AOP 1055 BU) 1.503.000,00

Osnovna zarada po akciji =----- = 91,75 din  
(tj. dobitak po akciji)            Broj običnih akcija    16.382 akcija

d) Nepriznata odložena poreska sredstva

Društvo nema nepriznata odložena poreska sredstva.

## **49. POTENCIJALNE OBAVEZE**

Društvo je Odlukom Izvršnog odbora br. 30/2020 od 07.09.2020.g. donelo Odluku o davanju jemstva za obezbeđenje kredita pravnom licu "Fam-komerc" Doo Knjaževac PIB: 100632622 oodobrenom od strane Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od 1.800.000,00 dinara. Nije imalo druge potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, ali je imalo obaveze po osnovu izdatih hipoteka trećim licima. Hipoteka nad lokalom "Robna kuća", Ali Agićeva br.1 Knjaževac, lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2021.g. iznosi RSD 4.222.169,00. Zaloga traje do 11.04.2032.godine. Založni poverilac OTP Banka Srbija AD Novi Sad. Hipoteka nad lokalom "Kalna" selo Kalna SO Knjaževac, lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2021.godine iznosi RSD 841.769,24. Zaloga traje do 31.12.2010. godine. Založni poverilac Fond za Razvoj Republike Srbije.

## **50. PREUZETE OBAVEZE**

(a) Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva

Društvo nema preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva dan bilansa stanja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa - kada je Društvo zakupac

Društvo ne uzima u zakup objekte po ugovorima o operativnom zakupu.

## **51. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Društvo, odnosno većinski vlasnik nije vršio nabavke niti prodaje povezanim licima, akcije Društva nisu na tržištu kapitala i njima se ne trguje.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

S obzirom da Društvo nije vršilo prodaju niti nabavku roba niti usluga sa povezanim licima to i ne postoji stanje istih na kraju godine.

(c) Naknade ključnom rukovodstvu

Društvo nije isplaćivalo nikakve naknade ključnom rukovodstvu u 2021. godini niti u ranijim periodima.

(d) Krediti povezanim licima

Društvo u 2021. g. nije davalo kredite povezanim licima, direktoru, članovima njegove porodice, ali je davalo pozajmicu povezanom pravnom licu DOO "Fam-komerc" Doo Knjaževac.

Data je pozajmica u ukupnoj vrednosti od 7.200.000,00 dinara, u više navrata, ali je ista vraćena u celom iznosu u izveštajnom periodu. Na ista je obračunata kamata i knjižena u korist prihoda od kamate pa je samim tim uvećana oporeziva osnovica za izveštajni period.

Urađen je Izveštaj o transfevnim cenama i isti će sa poreskim bilansom biti prosleđen nadležnoj Poreskoj upravi.

U obračunu kamate korišćena je kamatna stopa propisana od strane Ministra finansija za 2021. godinu koja je na snazi od 19.03.2021.godine i iznosi 3,69 % na kratkoročne kredite i zajmove, a sve u skladu sa Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom "van dohvata ruke"

Društvo je u 2021.g. primalo pozajmice od vlasnika Društva, a po potrebi i u skladu sa mogućnostima Društva iste vraćalo vlasniku. Na primljene pozajmice od vlasnika je obračunata i knjižena kamata.

## POZAJMICE VLASNIKA

	2021.	2020.
Pozajmice vlasnika-stanje na početku godine	2.187	1.972
Pozajmica vlasnika-stanje na kraju godine	-	2.187
Obračunata kamata	3	89
Proknjižena kamata	3	89

## 52. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

### (a) Raspodela dobiti

Društvo je ostvarilo dobit na dan 31.12.2021.g. a raspodela će biti utvrđena na Skupštini akcionara do 30.06.2022.g. S obzirom da društvo ima iskazane nepokrivene gubitke iz ranijih godina to u raspodeli dobiti prioritet ima pokriće gubitaka iz ranijih godina.

### (a) Kupovina i sticanje sredstava posle dana bilansa

Društvo posle dana bilansa 28.01.2021. nije kupovalo nikakva sredstva.

### (b) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2021.godinu.

Društvo ne raspolaže nikakvim planom o prestanku poslovanja.

### (d) Naknadni događaji

Svetska zdravstvena organizacija je 30.01.2020. godine proglasila koronavirus (COVID-19) globalnom vanrednom situacijom. Virus je imao tragične posledice širom sveta. Pored značajnih ljudskih gubitaka, ova situacija je dovela do promena u poslovnim i potrošačkim aktivnostima ljudi, što je negativno uticalo na poslovanje pravnih lica. U trenutku izdavanja ovog izveštaja nije bilo vidljivog uticaja na poslovanje Društva, izuzev sporijeg plaćanja obaveza zakupaca i neznatnog kratkoročnog smanjenja iznosa zakupa, ali se budući efekti ne mogu predvideti. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj ove krize na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

## 53. DEVIZNI KURSEVI

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

	U RSD	
	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.
EUR	117,5723	117,5835
USD	97,1913	103,2975
CHF	109,2883	111,3375

Knjaževac, 28.01.2022. godine

(Mesto i datum)

Zakonski zastupnik Đokić Milan

**GODIŠNJI**  
**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**  
**OTVORENOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA**  
**«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC**  
**ZA POSLOVNU 2021. GODINU**

## **I OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

1. Akcionarsko društvo – trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1
2. MB: 07255292
3. PIB: 100407295
4. Nema e-mail adresu
5. Društvo je upisano u Trgovinski sud u Zaječaru, registarski uložak broj 1-151 od 07.07.2003.g., a prevedeno u registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD.20913 od 16.05.2005.g.
6. Pretežna delatnost društva je 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.
7. Društvo ima dva uposlena radnika.
8. Ukupan broj akcionara prema jedinstvenoj evidenciji akcionara iz Centralnog registra je 56 akcionara.
9. Đokić Dragoljub 12.194 akcije 74.43 % učešće u osnov. kapitalu  
Akcijski fond Republike Srbije 3.463 akcije 21,14 % učešća u osnov. kapitalu  
Aleksić Aleksa 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Veljković Slavoljub 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Božić Mile 26 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Milisavljević Radivoj 24 akcije 0,15 % učešća u osnov. kapitalu  
Milošević Svetislav 23 akcije 0,14 % učešća u osnov. kapitalu  
Smiljanić Živka 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu  
Vasilijević Dušica 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu  
Jovanović Snežana 21 akcija 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
10. Vrednost osnovnog kapitala Društva je 10.975.940,00 dinara.
11. Izdate su 16.382 akcije sa ISIN broj – RSDJKCE 80383 I CIF kod – ESVUFR
12. Društvo nema zavisna društva.
13. Revizorska Kuća koja je izabrana da vrši reviziju finansijskih izveštaja za poslovnu 2021.godinu je Društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting «Prva revizija» doo Beograd, Save Maškovića 3/10.
14. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije je Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1.

### **Podaci o upravi društva:**

Izvršni odbor

1. Goran Vučić, Beograd, Strahinjica Bana 56/19, tehničar prodaje, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
2. Milan Đokić, Beograd-Vračar, Internacionalnih brigada 8, diplomirani pravnik, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
3. Daniel Marković, Beograd, Gandijeva 76/69, srednja birotehnička, ugostitelj, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.

Naknada za rad članovima izvršnog odbora nije isplaćena.



Nadzorni odbor:

1. Zoran Milojković, Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 163/1, nezavisni član, ekonomski tehničar, nije član upravnog niti nadzornog odbora drugog društva, ne poseduje akcije društva.
  2. Đorđe Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, građevinski tehničar, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije u akcionarskom društvu.
  3. Dragoljub Đokić, Beograd, Internacionalnih brigada 8, doktor medicinskih nauka, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, broj akcija koje poseduje u akcionarskom društvu je 12.194 ili 74,43%
- Naknada za rad članovima nadzornog odbora nije isplaćena

## **II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

Prodajom dela društvenog kapitala javnom aukcijom i prenosom bez naknade zaposlenima, shodno važećim zakonskim propisima, Društvemo trgovinsko preduzeće « Nova trgovina» iz Knjaževca, upisano kod Trgovinskog suda u Zaječaru u registarski uložak br. 1-151, menja oblik organizovanja i nastavlja da radi kao Akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac na adresi Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme, u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom, pretežna delatnost društva je : 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, a u skladu sa Zakonom može da obavlja sve delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Društvo samostalno zastupa u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu do iznosa od 1.000,00 eura direktor Milan Đokić, a za veću vrednost prometa uz supotpis Dragoljuba Đokića, člana i predsednika Nadzornog odbora.

U svom poslovanju od osnivanja pa do danas , Društvo je uglavnom obavljalo poslove trgovine na malo, robom široke potrošnje, preko maloprodajne mreže.

Za robu, potrebnu za rad maloprodajnih objekata, angažovana su potrebna sredstva i zatećena radna snaga iz trgovinskog društvenog preduzeća.

Mreža maloprodajnih objekata pokrivala je područje Opštine Knjaževac

U užem delu grada funkcionisali su specijalizovani maloprodajni objekti za prodaju nameštaja, tepiha, luster, kućanskih potrepština, posuđa, bele tehnike i tehničkih uređaja, a mnogo veći deo objekata, naročito u seoskim područjima bio je opremljen robom široke potrošnje.

Obezbeđena su i manja vozila za distribuciju robe od magacina do maloprodajnih objekata.

No rezultati postignuti u radu nisu pokrivali troškove ulaganja, čemu je doprinelo i slabo tržište opštine Knjaževac, pa je sve to zajedno dovelo do toga da su posle nekoliko godina zatvoreni lokali u seoskim područjima, a potom i oni u gradu.

Finansijski izveštaji su pokazali da se troškovi poslovanju ne pokrivaju iz ostvarenog prihoda.

Rezultat poslovanja za poslovnu 2021.g. verodostojno je prikazan u finansijskim izveštajima za 2021.g.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala Društvo u svome poslovanju u 2020.g. nije nešto značajnije promenilo u odnosu na prethodne godine.

## **Prikaz finansijskog stanja**

Izvod iz bilansa stanja na dan 31.12.2021.g.

### **AKTIVA**

1. Stalna imovina		23.679
Zemljište i građ.objekti	9.700	
Postrojenja i oprema	351	
Investicione nekretnine	10.624	
Oprema uzeta u lizing	2.380	
Dugoročni finansij. plasmani	624	
2. Obrtna imovina		6.298
Sitan inventar	15	
Kratkoročna potraživanja	165	
Druga potraživanja	112	
Gotovinski ekvivalent	6.006	
<b>Ukupna aktiva</b>		<b>29.977</b>

### **PASIVA**

1. Kapital		10.403
Osnovni kapital	10.976	
Revalorizacione rezerve	15.432	
Neraspoređeni dobitak	1.735	
Gubitak	- 17.740	
2. Dugoročne obaveze		2.493
3. Odložene poreske obaveze		929
4. Kratkoročne obaveze		16.152
Kratkoročne finansijske obav.	10.275	
Primljeni depoziti	12	
Obaveze iz poslovanja	50	
Ostale kratkoročne obaveze	123	
Obaveze za ostale poreze dopri. i druge dažbine	701	
Obaveze za porez na dobitak	61	
Pasivna Vremenska razgraničenja	4.930	
<b>Ukupno pasiva</b>		<b>29.977</b>

Što se tiče podataka važnih za procenu stanja imovine društva dajemo sledeći prikaz stalne imovine:

### **Zemljište:**

1. Miničevo-Varoš br.parcele 2402/2 knjig.vrednost površine 519m <sup>2</sup>	10.380,00 din.
2. Buče br.parcele 7130 knjig.vrednost površine 360m <sup>2</sup>	7.200,00 din.
3. Žukovac br.parcele 2115 knjig.vrednost površine 108m <sup>2</sup>	2.160,00 din.
<b>UKUPNO:</b>	<b>19.740,00 din.</b>

### **Poslovne prostorije:**

1. Magacin, Spasoja Milkića bb, Knjaževac, knjig.vrednosti površine 1.514m <sup>2</sup>	2.898.482,32 din.
2. Lokal Moda, Trg oslobođenja broj 14, Knjaževac, površine 676m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	5.961.367,00 din.
3. Lokal Timok, Cara Dušana br.31, Knjaževac, površine 162m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	1.803.133,46 din.
4. Lokal u Kalni, površine 162m <sup>2</sup> , knjig. vrednosti	841.769,24 din.
5. Lokal Konzum, Tanaska Rajića br.30, Knjaževac površine 66m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	440.973,00 din.
6. Lokal Robna kuća, Trg oslobođenja br.4, Knjaževac površine 413m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	4.222.169,00 din.
7. Lokal u Bučju, površine 104m <sup>2</sup> , knjig.vrednosti	94.081,72 din.
8. Lokal u Žukovcu, površine 45m <sup>2</sup> , knjig.vrednosti	55.291,98 din.
9. Lokal Upravne zgrade, Cara Dušana br.1, Knjaževac površine 380m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	3.987.573,26 din.
<b>UKUPNO:</b>	<b>20.304.840,98 din.</b>

Razlika od iskazanog podatka u bilansu stanja za 2021.g. – stalna imovina u iznosu od 23.055 (u hiljadama dinara ), u odnosu na prethodni navedeni podatak vrednosti imovine 20.305 (u hiljadama dinara ) predstavlja vrednost zemljišta 20 (u hiljadama dinara), neotpisanu vrednost opreme 350 (u hiljadama dinara) i uzeto sredstvo na lizing 2.380 (u hiljadama dinara).

U stalnu imovinu ulazi i data garancija za uzeto sredstvo na lizing u iznosu od 624 ( u hiljadama dinara).

Vrednost obrtne imovine čine:

- neotpisani deo sitnog inventara 15 ( u hiljadama dinara), potraživanje od kupaca 165 ( u hiljadama dinara ), potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 112 ( u hiljadama dinara) i 6.006 ( u hiljadama dinara) gotovina na tekućem računu kod poslovne banke.

Zabrinjavajuća stavka iz bilansa stanja su kratkoročne obaveze iz poslovanja koje iznose 10.275 (u hiljadama dinara) i predstavljaju dospele kratkoročne obaveze.

Trenutni rashodi Društva su veliki i na njih ne može da se utiče, a to su obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji, na ime poreza na imovinu, obaveze prema revizorskoj i brokerskoj kući, kao i amortizacija osnovnih sredstava.

Tečući račun Društva nije u blokadi, niti je bio u prethodnim godinama i obaveze se relativno redovno izmiruju.

Akcije se ne kotiraju na berzi već se samo vode u CRHOV.

Zarada po akciji se obelodanjuje u skladu sa MRS 33, a stav 10.MRS 33 reguliše obračun osnovne zarade po akciji preko formule:

Neto dobitak (AOP 1055 BU) 1.503.554,01

Osnovna zarada po akciji =----- = 91,78 din  
(tj. dobitak po akciji) Broj običnih akcija 16.382 akcija

Zarada po akciji se obelodanjuje u Napomenama uz finansijski izveštaj pod tačkom 48.

U izveštajnom periodu 2021.godine nije se trgovalo akcijama Društva.

### **Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja**

Struktura bruto rezultata	Ostvareno 2021	Ostvareno 2020.
1. Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	8.070	8.319
Poslovni rashodi	5.305	6.903
Poslovni rezultat	2.765	1.416
2. Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi	89	
Finansijski rashodi	45	116
Finansijski rezultat	44	- 116
3. Prih.od usklađ.vred. imovine		
4. Rashodi od usklađ. Vred.imovine		
5. Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi	39	357
Ostali rashodi		
Rezultat ostalih prih. i rash.	39	357
6. Ukupni prihodi	8.198	8.676
7. Ukupni rashodi	5.350	7.019
8. Dobitak iz redovnog poslovanja	2.848	1.657
9. Efekti poslovanja koje se obustavlja promene rač. pol., korekcije grešaka iz ranijeg perioda Neto efekat		
10.Dobitak pre oporezivanja	2.848	1.657
Poreski rashod perioda	61	
Odloženi poreski rashodi	1.284	856
Odloženi poreski prihodi		
Neto dobitak	1.503	801
Neto dobitak po akciji (Ostvaren je Neto dobitak po akciji u 2021.)		

Poslovne prihode društvo ostvaruje od izdavanja poslovnih prostorija pod zakup. Poslovne rashode čine troškovi energije zakupaca koji se inače refundiraju, trošak amortizacije sredstava, troškovi prema Lokalnoj poreskoj administraciji, troškovi revizije, troškovi prema Brokerskoj kući, Berzi, agenciji za knjigovodstvene usluge, zarade radnika, ostale usluge.

### **Pokazatelji likvidnosti**

*Opšti racio likvidnosti* koji se izračunava stavljanjem u odnos obrtnih sredstava sa kratkoročnim obavezama i pokazuje sa koliko dinara obrtne imovine je pokriven 1 dinar kratkoročnih obaveza.

$$\frac{\text{obrtna imovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{6.298}{16.152} = 0,3899$$

Iz napred dobijenog rezultata vidi se da je 1 dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,38997 dinara obrtne imovine.

*Racio reducirane likvidnosti* pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom imovinom.

$$\frac{\text{kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{6.283}{16.152} = 0,3890$$

*Racio trenutne likvidnosti* pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza gotovinskim ekvivalentima.

$$\frac{\text{gotovina i gotovinski ekvivalent}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{6.006}{16.152} = 0,3718$$

### **Neto obrtna sredstva**

$$\frac{\text{obrtna imovina} - \text{kratkoročne obaveze}}{\text{kapit.} + \text{dugo.rezer.} + \text{dugo.obav.} - \text{stalna imovina}} = \frac{(6.298 - 11.160)}{(10.403 + 0 + 2.493 - 23.679)} = 0 = 0,00$$

### **Analiza izveštaja o tokovima gotovine**

Što se tiče priliva i odliva gotovine iz poslovnih aktivnosti iskazanih u Izveštaju o tokovima gotovine treba pogledati sledeće podatke:

	2021.g.	2020.g.
Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	12.669	6.070
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	- 5.895	-7.575
Neto priliv gotovine iz Aktivnosti investiranja		294
Neto odliv gotovine iz Aktivnosti investiranja	- 290	
Neto priliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja		1.215
Neto odliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja	- 455	
Svega prilivi gotovine	12.669	7.579

Svega odlivi gotovine	6.640	7.575
Neto priliv gotovine	6.029	4
Gotovina na početku obrač.perioda	4	
Negativna kursna razlika	27	
Gotovina na kraju obrač-perioda	6.006	4

Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti je veći od neto odliva. Prисutni su odlivi iz aktivnosti investiranja i finansiranja.

### **Kvalitet poslovnog dobitka**

*Kvalitet poslovnog dobitka* se izračunava kao odnos neto priliva gotovine iz poslovne aktivnosti i poslovnog dobitka:

$$\frac{\text{Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti}}{\text{Poslovni dobitak}} = \frac{6.774}{2.765} = 2,4499$$

### **Pokazatelji finansijske strukture**

*Stepen zaduženosti*

$$\frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{19.574}{29.977} = 0,6530$$

Podatak pokazuje koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi.

*Racio sopstvenog kapitala*

$$\frac{\text{ukupan kapital}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{10.403}{29.977} = 0,3470$$

Podatak nam govori koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Društvo finansira iz sopstvenog kapitala.

### **Pokazatelji obrta**

*Koeficijent obrta potraživanja od kupaca*

$$\frac{\text{prihod od prodaje}}{\text{prosečan saldo potraživanja od kupaca}} = \frac{0}{156} = 0,00$$

*Koeficijent obrta potraživanja od kupaca* sagledava se preko prihoda od prodaje i prosečnog salda potraživanja od kupca. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu prodaje ne može izračunati navedeni koeficijent.

*Koeficijent obrta dobavljača* sagledava se preko vrednosti godišnjih nabavki i prosečnog salda obaveza prema dobavljačima. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u

registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu nabavki ne može izračunati navedeni koeficijent.

*Koeficijent obrta zaliha*

$$\frac{\text{troškovi realizovanih proizvoda}}{\text{prosećan saldo zaliha}} = \frac{0}{7,5} = 0,00$$

### **Pokazatelj rentabilnosti**

*Stopa poslovnog dobitka* dobija se iz odnosa poslovnog dobitka i ukupnih poslovnih prihoda.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{2.765}{8.070} = 0,3426$$

*Stopa neto dobitka* dobija se kao odnos neto dobitka sa poslovnim prihodima.

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{1.503}{8.070} = 0,1862$$

*Stopa prinosa na imovinu* dobija se kao odnos poslovnog dobitka i prosečne poslovne imovine.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{2.765}{29.977} = 0,0922$$

*Stopa prinosa na kapital* dobija se stavljanjem u odnos neto dobitka i prosečnog iznosa kapitala.

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Prosećan iznos kapitala}} = \frac{1.503}{9.651} = 0,1557$$

### **III. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA**

Što se tiče buduće poslovne politike Društva opredeljenje je baviti se pretežno registrovanom delatnošću tj. ostalom trgovinom na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala, a da se Društvo ne bi i dalje zaduživalo, nekoliko lokala, je izdato pod zakup, od čega Društvo ostvaruje prihode.

Očekuje se stabilizacija na tržištu Knjaževca, povećanje kupovne moći stanovništva, kako bi ovo Društvo ponovo profunkcionisalo u okvirima registrovane delatnosti.

Društvo ne otuđuje nekretnine, nastoji da sačuva svoj kapital za buduće poslovanje.

### **IV. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA IZVEŠTAJNE GODINE**

Svetska zdravstvena organizacija je 30.01.2020. godine proglasila koronavirus (COVID-19) globalnom vanrednom situacijom. Virus je imao tragične posledice širom sveta, a njegov uticaj na poslovanjeprivrednih subjekata je veliko. Pored značajnih ljudskih gubitaka, ova situacija je dovela do promena u poslovnim i

potrošačkim aktivnostima ljudi, što je negativno uticalo na poslovanje pravnih lica. U trenutku izdavanja ovog izveštaja nije bilo značajnijeg uticaja na poslovanje Društva, izuzev sporijeg izmirenja obaveza kupaca i jednokratna umanjenja iznosa zakupa. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj ove krize na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

## **V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Jedine poslove sa povezanim pravnim licima imalo je Društvo kod davanja pozajmice za održavanje tekuće likvidnost pravnom licu Fam-komerc Doo Knjaževac.

Pozajmica je data u više navrata, u ukupnom iznosu od 7.200.000,00 koji je vraćen u toku poslovne 2021. godine. Na datu pozajmicu Društvo je obračunalo kamatu u skladu sa Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom „van dohvata ruke“ za 2021. godinu koje je utvrdio Ministar finansija, u ovom slučaju 3,69% na kratkoročne kredite u RSD.

## **VI. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Što se tiče aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja, one do sada nisu aktivirane iz razloga što se čeka stabilizacija kompletnog okruženja u kojem Društvo posluje.

## **VII. PODACI O SOPSTVENIM AKCIJAMA**

Društvo u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja do sada nije steklo sopstvene akcije.

## **VIII. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU**

1. Društvo je na sednici Nadzornog odbora dana 15.04.2017.g. usvojilo Kodeks korporativnog upravljanja Odluka broj 21/2017.

Takođe na sednici Skupštine akcionara održane 29.06.2017.g. pod tačkom 6. donesena je Odluka o usvajanju Kodeksa korporativnog upravljanja AD „Đokić-NTK“ broj 6/2017.

Navedena dokumenta su objavljena na internet sajtu Društva [www.djokic-ntk](http://www.djokic-ntk).

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi i prakse korporativnog upravljanja i organizacione kulture, u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primenom Kodeksa korporativnog upravljanja od strane nosioca korporativnog upravljanja u Društvu uvode se dobri poslovni običaji koji jačaju poverenje između akcionara i investitora u Društvo, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja.

Takođe se primenjuju i međunarodni standardi i praksa, uz kontinuirani razvoj i unapređenj svog sistema korporativnog upravljanja.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva.



2. Društvo je u obavezi da vrši reviziju finansijskih izveštaja na način kako je to regulisano pozitivnim zakonskim propisima. Svake godine Skupština akcionara Društva, razmatra i usvaja Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu i imenuje ovlašćenog revizora za reviziju finansijskih izveštaja Društva za narednu poslovnu godinu. Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

3. U 2021.g. nije bilo ponuda za preuzimanje akcija od strane Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

Osnovni kapital Društva je podeljen na akcije koje su uplaćene i registrovane u Centralnom registru. Prenos vlasništva nad akcijama nije ograničen.

Društvo može izdavati odobrene akcije kod povećanja osnovnog kapitala, u skladu sa Statutom i Zakonom. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama, u skladu sa Statutom Društva.

Osnovni kapital se može povećati, odnosno smanjiti, o čemu odluku donosi Skupština akcionara i to povećanjem, odnosno smanjenjem nominalne vrednosti postojećih akcija. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravilo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo u svemu poštuje odredbe Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akata Beogradske berze.

4. Upravljanje Društvom je dvodomno.

Organi upravljanja Društvom su Skupština, Nadzorni odbor i Izvršni odbor.

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i Zakonom i pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara Društva. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Nadzorni odbor ima tri člana od kojih je jedan nezavisan. Članovi nadzornog odbora ne mogu biti izvršni direktori društva, kao ni lica za koja je zakonom predviđeno da ne mogu biti članovi istog.

Članovi Nadzornog odbora su:

1. Zoran Milojković – nezavisni član
2. Đorđe Đokić – član Nadzornog odbora
3. Dragoljub Đokić – predsednik Nadzornog odbora

Odbor direktora ima tri člana od kojih jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora od kojih je jedan i nezavisan od Društva. Direktore u Odbor direktora imenuje Skupština.

Članovi Odbora direktora su:

1. Milan Đokić - predsednik Odbora direktora,
2. Goran Vučić - član odbora direktora i
3. Daniel Marković - član odbora direktora.

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo.

5. U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno saraduju u najvećoj meri. Članovi organa Društva svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom. Radi ostvarivanja saradnje, organi Društva obezbeđuju razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje. Organi Društva ostvaruju saradnju u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva i neguju kulturu u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.

Knjaževac, 28.01.2022.g.

«Đokić-NTK» AD Knjaževac  
Zakonski zastupnik

---

Milan Đokić

# "ЂОКИЋ - НТК" А.Д.

Republika Srbija, 19350 Knjaževac, ul. Cara Dušana br. 1, tel. 060 344 33 50, PIB 100407295;  
mat.br. 07255292; šifra del. 52120; tekući račun 205-59531-72 Komercijalna Banka

## Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **ЂОКИЋ-НТК ад Књажевац**, са стањем на дан 31.12.2021. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са рачуноводственим прописима, који се примењују на периоде приказане у финансијским извештајима који су предмет ревизије. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.

6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију коју поседујемо, укључујући и записнике са састанака органа управљања.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво нема других терета на имовини, јемства и гаранције трећим лицима осим оних који су обелодањени у Напомени бр. 50 уз финансијске извештаје.
11. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине.
12. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима.
13. Друштво нема судских спорова у току.
14. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2021. године.
15. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
16. Друштво има следећа повезана правна лица: ФАМ-КОМЕРЦ доо Књажевац; Алијанса Београд; Струковно удружење Академија за континуирану медицинску едукацију Београд; Ђокић фармација здравствена установа – Апотека, Књажевац; „Сектел“ Београд; Београдска медицинска академија, Београд; АЈЗ Београд.
17. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
18. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Књажевац, 14. март 2022. године



Директор  
Милан Ђокић





**ПРВА РЕВИЗИЈА**

... у сџарџу исџред свџх

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**ЂОКИЋ–НТК АД КЊАЖЕВАЦ**  
**Цара Душана 1, Књажевац**

**Предмет: Изјава о независности**

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2021. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2021. годину независни су од друштва ЂОКИЋ–НТК АД КЊАЖЕВАЦ у складу са захтевима ИФАС-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 14.03.2022. године



Директор  
Миланка Ристић

*Миланка Ристић*



**ПРВА РЕВИЗИЈА**

...у сџарџу исџред свџх

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**ЂОКИЋ–НТК АД КЊАЖЕВАЦ**  
**Цара Душана 1, Књажевац**

**Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама**

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије ЂОКИЋ–НТК АД КЊАЖЕВАЦ и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 14.03.2022. године



Директор  
Миланка Ристић

**3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2021**

**GODIŠNJI  
IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
OTVORENOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA  
«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC  
ZA POSLOVNU 2021. GODINU**

## **I OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

1. Akcionarsko društvo – trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1
2. MB: 07255292
3. PIB: 100407295
4. Nema e-mail adresu
5. Društvo je upisano u Trgovinski sud u Zaječaru, registarski uložak broj 1-151 od 07.07.2003.g., a prevedeno u registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD.20913 od 16.05.2005.g.
6. Pretežna delatnost društva je 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.
7. Društvo ima dva uposlena radnika.
8. Ukupan broj akcionara prema jedinstvenoj evidenciji akcionara iz Centralnog registra je 56 akcionara.
9. Đokić Dragoljub 12.194 akcije 74,43 % učešće u osnov. kapitalu  
Akcijski fond Republike Srbije 3.463 akcije 21,14 % učešća u osnov. kapitalu  
Aleksić Aleksa 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Veljković Slavoljub 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Božić Mile 26 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu  
Milisavljević Radivoj 24 akcije 0,15 % učešća u osnov. kapitalu  
Milošević Svetislav 23 akcije 0,14 % učešća u osnov. kapitalu  
Smiljanić Živka 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu  
Vasilijević Dušica 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu  
Jovanović Snežana 21 akcija 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
10. Vrednost osnovnog kapitala Društva je 10.975.940,00 dinara.
11. Izdate su 16.382 akcije sa ISIN broj – RSDJKCE 80383 I CIF kod – ESVUFR
12. Društvo nema zavisna društva.
13. Revizorska Kuća koja je izabrana da vrši reviziju finansijskih izveštaja za poslovnu 2021.godinu je Društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting «Prva revizija» doo Beograd, Save Maškovića 3/10.
14. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije je Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1.

### **Podaci o upravi društva:**

#### Izvršni odbor

1. Goran Vučić, Beograd, Strahinjica Bana 56/19, tehničar prodaje, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
  2. Milan Đokić, Beograd-Vračar, Internacionalnih brigada 8, diplomirani pravnik, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
  3. Daniel Marković, Beograd, Gandijeva 76/69, srednja birotehnička, ugostitelj, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
- Naknada za rad članovima izvršnog odbora nije isplaćena.



Nadzorni odbor:

1. Zoran Milojković, Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 163/1, nezavisni član, ekonomski tehničar, nije član upravnog niti nadzornog odbora drugog društva, ne poseduje akcije društva.
2. Đorđe Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, građevinski tehničar, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije u akcionarskom društvu.
3. Dragoljub Đokić, Beograd, Internacionalnih brigada 8, doktor medicinskih nauka, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, broj akcija koje poseduje u akcionarskom društvu je 12.194 ili 74,43%  
Naknada za rad članovima nadzornog odbora nije isplaćena

## **II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

Prodajom dela društvenog kapitala javnom aukcijom i prenosom bez naknade zaposlenima, shodno važećim zakonskim propisima, Društvemo trgovinsko preduzeće « Nova trgovina» iz Knjaževca, upisano kod Trgovinskog suda u Zaječaru u registarski uložak br. 1-151, menja oblik organizovanja i nastavlja da radi kao Akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac na adresi Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme, u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom, pretežna delatnost društva je : 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, a u skladu sa Zakonom može da obavlja sve delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Društvo samostalno zastupa u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu do iznosa od 1.000,00 eura direktor Milan Đokić, a za veću vrednost prometa uz supotpis Dragoljuba Đokića, člana i predsednika Nadzornog odbora.

U svom poslovanju od osnivanja pa do danas , Društvo je uglavnom obavljalo poslove trgovine na malo, robom široke potrošnje, preko maloprodajne mreže.

Za robu, potrebnu za rad maloprodajnih objekata, angažovana su potrebna sredstva i zatećena radna snaga iz trgovinskog društvenog preduzeća.

Mreža maloprodajnih objekata pokrivala je područje Opštine Knjaževac

U užem delu grada funkcionisali su specijalizovani maloprodajni objekti za prodaju nameštaja, tepiha, lustera, kućanskih potrepština, posuđa, bele tehnike i tehničkih uređaja, a mnogo veći deo objekata, naročito u seoskim područjima bio je opremljen robom široke potrošnje.

Obezbeđena su i manja vozila za distribuciju robe od magacina do maloprodajnih objekata.

No rezultati postignuti u radu nisu pokrivali troškove ulaganja, čemu je doprinelo i slabo tržište opštine Knjaževac, pa je sve to zajedno dovelo do toga da su posle nekoliko godina zatvoreni lokali u seoskim područjima, a potom i oni u gradu.

Finansijski izveštaji su pokazali da se troškovi poslovanju ne pokrivaju iz ostvarenog prihoda.

Rezultat poslovanja za poslovnu 2021.g. verodostojno je prikazan u finansijskim izveštajima za 2021.g.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala Društvo u svome poslovanju u 2020.g. nije nešto značajnije promenilo u odnosu na prethodne godine.

## **Prikaz finansijskog stanja**

Izvod iz bilansa stanja na dan 31.12.2021.g.

### AKTIVA

1. Stalna imovina		23.679
Zemljište i građ.objekti	9.700	
Postrojenja i oprema	351	
Investicione nekretnine	10.624	
Oprema uzeta u lizing	2.380	
Dugoročni finansij. plasmani	624	
2. Obrtna imovina		6.298
Sitan inventar	15	
Kratkoročna potraživanja	165	
Druga potraživanja	112	
Gotovinski ekvivalent	6.006	
<u>Ukupna aktiva</u>		<u>29.977</u>

### PASIVA

1. Kapital		10.403
Osnovni kapital	10.976	
Revalorizacione rezerve	15.432	
Neraspoređeni dobitak	1.735	
Gubitak	- 17.740	
2. Dugoročne obaveze		2.493
3. Odložene poreske obaveze		929
4. Kratkoročne obaveze		16.152
Kratkoročne finansijske obav.	10.275	
Primljeni depoziti	12	
Obaveze iz poslovanja	50	
Ostale kratkoročne obaveze	123	
Obaveze za ostale poreze dopri. i druge dažbine	701	
Obaveze za porez na dobitak	61	
Pasivna Vremenska razgraničenja	4.930	
<u>Ukupno pasiva</u>		<u>29.977</u>

Što se tiče podataka važnih za procenu stanja imovine društva dajemo sledeći prikaz stalne imovine:

### **Zemljište:**

1. Miničevo-Varoš br.parcele 2402/2 knjig.vrednost površine 519m <sup>2</sup>	10.380,00 din.
2. Bučje br.parcele 7130 knjig.vrednost površine 360m <sup>2</sup>	7.200,00 din.
3. Žukovac br.parcele 2115 knjig.vrednost površine 108m <sup>2</sup>	2.160,00 din.

---

UKUPNO: 19.740,00 din.

**Poslovne prostorije:**

1. Magacin, Spasoja Milkića bb, Knjaževac, knjig.vrednosti površine 1.514m <sup>2</sup>	2.898.482,32 din.
2. Lokal Moda, Trg oslobođenja broj 14, Knjaževac, površine 676m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	5.961.367,00 din.
3. Lokal Timok, Cara Dušana br.31, Knjaževac, površine 162m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	1.803.133,46 din.
4. Lokal u Kalni, površine 162m <sup>2</sup> , knjig. vrednosti	841.769,24 din.
5. Lokal Konzum, Tanaska Rajića br.30, Knjaževac površine 66m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	440.973,00 din.
6. Lokal Robna kuća, Trg oslobođenja br.4, Knjaževac površine 413m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	4.222.169,00 din.
7. Lokal u Bučju, površine 104m <sup>2</sup> , knjig.vrednosti	94.081,72 din.
8. Lokal u Žukovcu, površine 45m <sup>2</sup> , knjig.vrednosti	55.291,98 din.
9. Lokal Upravne zgrade, Cara Dušana br.1, Knjaževac površine 380m <sup>2</sup> , knjigovodstvene vrednosti	<u>3.987.573,26 din.</u>

UKUPNO: 20.304.840,98 din.

Razlika od iskazanog podatka u bilansu stanja za 2021.g. – stalna imovina u iznosu od 23.055 (u hiljadama dinara ), u odnosu na prethodni navedeni podatak vrednosti imovine 20.305 (u hiljadama dinara ) predstavlja vrednost zemljišta 20 (u hiljadama dinara), neotpisanu vrednost opreme 350 (u hiljadama dinara) i uzeto sredstvo na lizing 2.380 (u hiljadama dinara).

U stalnu imovinu ulazi i data garancija za uzeto sredstvo na lizing u iznosu od 624 ( u hiljadama dinara).

Vrednost obrtne imovine čine:

- neotpisani deo sitnog inventara 15 ( u hiljadama dinara), potraživanje od kupaca 165 ( u hiljadama dinara ), potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 112 ( u hiljadama dinara) i 6.006 ( u hiljadama dinara) gotovina na tekućem računu kod poslovne banke.

Zabrinjavajuća stavka iz bilansa stanja su kratkoročne obaveze iz poslovanja koje iznose 10.275 (u hiljadama dinara) i predstavljaju dospele kratkoročne obaveze.

Trenutni rashodi Društva su veliki i na njih ne može da se utiče, a to su obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji, na ime poreza na imovinu, obaveze prema revizorskoj i brokerskoj kući, kao i amortizacija osnovnih sredstava.

Tekući račun Društva nije u blokadi, niti je bio u prethodnim godinama i obaveze se relativno redovno izmiruju.

Akcije se ne kotiraju na berzi već se samo vode u CRHOV.

Zarada po akciji se obelodanjuje u skladu sa MRS 33, a stav 10.MRS 33 reguliše obračun osnovne zarade po akciji preko formule:

Neto dobitak (AOP 1055 BU) 1.503.554,01

Osnovna zarada po akciji =----- = 91,78 din  
(tj. dobitak po akciji)            Broj običnih akcija    16.382 akcija

Zarada po akciji se obelodanjuje u Napomenama uz finansijski izveštaj pod tačkom 48.  
U izveštajnom periodu 2021.godine nije se trgovalo akcijama Društva.

### **Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja**

Struktura bruto rezultata	Ostvareno 2021	Ostvareno 2020.
1. Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	8.070	8.319
Poslovni rashodi	5.305	6.903
Poslovni rezultat	2.765	1.416
2. Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi	89	
Finansijski rashodi	45	116
Finansijski rezultat	44	- 116
3. Prih.od usklađ.vred. imovine		
4. Rashodi od usklađ. Vred.imovine		
5. Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi	39	357
Ostali rashodi		
Rezultat ostalih prih. i rash.	39	357
6. Ukupni prihodi	8.198	8.676
7. Ukupni rashodi	5.350	7.019
8. Dobitak iz redovnog poslovanja	2.848	1.657
9. Efekti poslovanja koje se obustavlja promene rač. pol., korekcije grešaka iz ranijeg perioda Neto efekat		
10.Dobitak pre oporezivanja	2.848	1.657
Poreski rashod perioda	61	
Odloženi poreski rashodi	1.284	856
Odloženi poreski prihodi		
Neto dobitak	1.503	801
Neto dobitak po akciji (Ostvaren je Neto dobitak po akciji u 2021.)		

Poslovne prihode društvo ostvaruje od izdavanja poslovnih prostorija pod zakup.  
Poslovne rashode čine troškovi energije zakupaca koji se inače refundiraju, trošak amortizacije sredstava, troškovi prema Lokalnoj poreskoj administraciji, troškovi revizije, troškovi prema Brokerskoj kući, Berzi, agenciji za knjigovodstvene usluge, zarade radnika, ostale usluge.

## **Pokazatelji likvidnosti**

*Opšti racio likvidnosti* koji se izračunava stavljanjem u odnos obrtnih sredstava sa kratkoročnim obavezama i pokazuje sa koliko dinara obrtne imovine je pokriven 1 dinar kratkoročnih obaveza.

$$\frac{\text{obrtna imovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{6.298}{16.152} = 0,3899$$

Iz napred dobijenog rezultata vidi se da je 1 dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,38997 dinara obrtne imovine.

*Racio reducirane likvidnosti* pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom imovinom.

$$\frac{\text{kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{6.283}{16.152} = 0,3890$$

*Racio trenutne likvidnosti* pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza gotovinskim ekvivalentima.

$$\frac{\text{gotovina i gotovinski ekvivalent}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{6.006}{16.152} = 0,3718$$

## **Neto obrtna sredstva**

$$\frac{\text{obrtna imovina} - \text{kratkoročne obaveze}}{\text{kapit. + dugo.rezer. + dugo.obav. - stalna imovina}} = \frac{(6.298 - 11.160)}{(10.403 + 0 + 2.493 - 23.679)} = 0 = 0,00$$

## **Analiza izveštaja o tokovima gotovine**

Što se tiče priliva i odliva gotovine iz poslovnih aktivnosti iskazanih u Izveštaju o tokovima gotovine treba pogledati sledeće podatke:

	2021.g.	2020.g.
Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	12.669	6.070
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	- 5.895	-7.575
Neto priliv gotovine iz Aktivnosti investiranja		294
Neto odliv gotovine iz Aktivnosti investiranja	- 290	
Neto priliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja		1.215
Neto odliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja	- 455	
Svega prilivi gotovine	12.669	7.579
Svega odlivi gotovine	6.640	7.575

Neto priliv gotovine	6.029	4
Gotovina na početku obrač.perioda	4	
Negativna kursna razlika	27	
Gotovina na kraju obrač-perioda	6.006	4

Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti je veći od neto odliva.  
Prisutni su odlivi iz aktivnosti investiranja i finansiranja.

### **Kvalitet poslovnog dobitka**

*Kvalitet poslovnog dobitka* se izračunava kao odnos neto priliva gotovine iz poslovne aktivnosti i poslovnog dobitka:

$$\frac{\text{Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti}}{\text{Poslovni dobitak}} = \frac{6.774}{2.765} = 2,4499$$

### **Pokazatelji finansijske strukture**

*Stepen zaduženosti*

$$\frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{19.574}{29.977} = 0,6530$$

Podatak pokazuje koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi.

*Racio sopstvenog kapitala*

$$\frac{\text{ukupan kapital}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{10.403}{29.977} = 0,3470$$

Podatak nam govori koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Društvo finansira iz sopstvenog kapitala.

### **Pokazatelji obrta**

*Koeficijent obrta potraživanja od kupaca*

$$\frac{\text{prihod od prodaje}}{\text{prosečan saldo potraživanja od kupaca}} = \frac{0}{156} = 0,00$$

*Koeficijent obrta potraživanja od kupaca* sagledava se preko prihoda od prodaje i prosečnog salda potraživanja od kupca. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu prodaje ne može izračunati navedeni koeficijent.

*Koeficijent obrta dobavljača* sagledava se preko vrednosti godišnjih nabavki i prosečnog salda obaveza prema dobavljačima. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu nabavki ne može izračunati navedeni koeficijent.

*Koeficijent obrta zaliha*

$$\frac{\text{troškovi realizovanih proizvoda}}{\text{prosećan saldo zaliha}} = \frac{0}{7,5} = 0,00$$

### **Pokazatelj rentabilnosti**

*Stopa poslovnog dobitka* dobija se iz odnosa poslovnog dobitka i ukupnih poslovnih prihoda.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{2.765}{8.070} = 0,3426$$

*Stopa neto dobitka* dobija se kao odnos neto dobitka sa poslovnim приходima.

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{1.503}{8.070} = 0,1862$$

*Stopa prinosa na imovinu* dobija se kao odnos poslovnog dobitka i prosečne poslovne imovine.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{2.765}{29.977} = 0,0922$$

*Stopa prinosa na kapital* dobija se stavljanjem u odnos neto dobitka i prosečnog iznosa kapitala.

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Prosećan iznos kapitala}} = \frac{1.503}{9.651} = 0,1557$$

### **III. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA**

Što se tiče buduće poslovne politike Društva opredeljenje je baviti se pretežno registrovanom delatnošću tj. ostalom trgovinom na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala, a da se Društvo ne bi i dalje zaduživalo, nekoliko lokala, je izdato pod zakup, od čega Društvo ostvaruje prihode.

Očekuje se stabilizacija na tržištu Knjaževca, povećanje kupovne moći stanovništva, kako bi ovo Društvo ponovo profunkcionisalo u okvirima registrovane delatnosti.

Društvo ne otuđuje nekretnine, nastoji da sačuva svoj kapital za buduće poslovanje.

### **IV. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA IZVEŠTAJNE GODINE**

Svetska zdravstvena organizacija je 30.01.2020. godine proglasila koronavirus (COVID-19) globalnom vanrednom situacijom. Virus je imao tragične posledice širom sveta, a njegov uticaj na poslovanje privrednih subjekata je veliko. Pored značajnih ljudskih gubitaka, ova situacija je dovela do promena u poslovnim i potrošačkim aktivnostima ljudi, što je negativno uticalo na poslovanje pravnih lica. U trenutku izdavanja ovog izveštaja nije bilo značajnijeg uticaja na poslovanje Društva, izuzev sporijeg izmirenja obaveza kupaca i jednokratna umanjenja iznosa zakupa. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj ove krize na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

### **V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Jedine poslove sa povezanim pravnim licima imalo je Društvo kod davanja pozajmice za održavanje tekuće likvidnost pravnom licu Fam-komerc Doo Knjaževac. Pozajmica je data u više navrata, u ukupnom iznosu od 7.200.000,00 koji je vraćen u toku poslovne 2021.godine. Na datu pozajmicu Društvo je obračunalo kamatu u skladu sa Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom „van dohvata ruke“ za 2021.godinu koje je utvrdio Ministar finansija, u ovom slučaju 3,69% na kratkoročne kredite u RSD.

## **VI. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

Što se tiče aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja, one do sada nisu aktivirane iz razloga što se čeka stabilizacija kompletnog okruženja u kojem Društvo posluje.

## **VII. PODACI O SOPSTVENIM AKCIJAMA**

Društvo u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja do sada nije steklo sopstvene akcije.

## **VIII. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU**

1. Društvo je na sednici Nadzornog odbora dana 15.04.2017.g. usvojilo Kodeks korporativnog upravljanja Odluka broj 21/2017.

Takođe na sednici Skupštine akcionara održane 29.06.2017.g. pod tačkom 6. donesena je Odluka o usvajanju Kodeksa korporativnog upravljanja AD „Đokić-NTK“ broj 6/2017.

Navedena dokumenta su objavljena na internet sajtu Društva [www.djokic-ntk](http://www.djokic-ntk).

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi i prakse korporativnog upravljanja i organizacione kulture, u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primenom Kodeksa korporativnog upravljanja od strane nosioca korporativnog upravljanja u Društvo uvode se dobri poslovni običaji koji jačaju poverenje između akcionara i investitora u Društvo, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja.

Takođe se primenjuju i međunarodni standardi i praksa, uz kontinuirani razvoj i unapređenj svog sistema korporativnog upravljanja.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva.

2. Društvo je u obavezi da vrši reviziju finansijskih izveštaja na način kako je to regulisano pozitivnim zakonskim propisima. Svake godine Skupština akcionara Društva, razmatra i usvaja Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu i imenuje ovlašćenog revizora za reviziju finansijskih izveštaj Društva za narednu poslovnu godinu. Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

3. U 2021.g. nije bilo ponuda za preuzimanje akcija od strane Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

Osnovni kapital Društva je podeljen na akcije koje su uplaćene i registrovane u Centralnom registru. Prenos vlasništva nad akcijama nije ograničen.



Društvo može izdavati odobrene akcije kod povećanja osnovnog kapitala, u skladu sa Statutom i Zakonom. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama, u skladu sa Statutom Društva.

Osnovni kapital se može povećati, odnosno smanjiti, o čemu odluku donosi Skupština akcionara i to povećanjem, odnosno smanjenjem nominalne vrednosti postojećih akcija. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravilo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo u svemu poštuje odredbe Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akata Beogradske berze.

#### 4. Upravljanje Društvom je dvodomno.

Organi upravljanja Društvom su Skupština, Nadzorni odbor i Izvršni odbor.

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i Zakonom i pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara Društva. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Nadzorni odbor ima tri člana od kojih je jedan nezavisan. Članovi nadzornog odbora ne mogu biti izvršni direktori društva, kao ni lica za koja je zakonom predviđeno da ne mogu biti članovi istog.

Članovi Nadzornog odbora su:

1. Zoran Milojković – nezavisni član
2. Đorđe Đokić – član Nadzornog odbora
3. Dragoljub Đokić – predsednik Nadzornog odbora

Odbor direktora ima tri člana od kojih jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora od kojih je jedan i nezavisan od Društva. Direktore u Odbor direktora imenuje Skupština.

Članovi Odbora direktora su:

1. Milan Đokić – predsednik Odbora direktora,
2. Goran Vučić – član odbora direktora i
3. Daniel Marković - član odbora direktora.

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo.

5. U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno saraduju u najvećoj meri.

Članovi organa Društva svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom. Radi ostvarivanja saradnje, organi Društva obezbeđuju razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje. Organi Društva ostvaruju saradnju u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva i neguju kulturu u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.

Knjaževac, 28.01.2022.g.

«Đokić-NTK» AD Knjaževac  
Zakonski zastupnik

---

Milan Đokić

#### **4. ODLUKA NADLEŽNIH ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

\* (Napomena)

Napominjemo da su Finansijski izveštaji »Đokić-NTK« AD Knjaževac za 2021 godinu blagovremeno dostavljeni Agenciji za privredne registre. Odluka o usvajanju istih donosi se na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara društva, koja će biti održana u zakonskom roku. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja.

#### **5. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

\* (Napomena)

Odluka o raspodeli dobiti još nije doneta. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti društva, koja se donosi na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara društva, a ista će biti održana u zakonskom roku.

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi Godišnji izveštaj javnosti na svom internet sajtu i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti

tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

## **6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

Predmet: Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2021. godinu.

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

Knjaževac, 28.01.2022.godine

«Đokić-NTK» AD Knjaževac  
Zakonski zastupnik  
  
Milan Đokić



Za »ĐOKIĆ-NTK« A.D.

M.P.

---

direktor i zakonski zastupnik  
Milan Đokić