

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>0001</b>		
<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	<b>0002</b>	159,320	152,188
<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 )</b>	<b>0003</b>	501	571
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	501	571
3. Гудвил	0006		
4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	<b>0009</b>	158,421	151,219
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	44,381	44,764
2. Постројења и опрема	0011	8,862	1,277
3. Инвестиционе некретнине	0012	96,427	96,428
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	8,750	8,750
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	<b>0017</b>		
<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)</b>	<b>0018</b>	398	398
1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	398	398
<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0028</b>		
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>0029</b>		
<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>	<b>0030</b>	3,287	3,073
<b>I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)</b>	<b>0031</b>	648	
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
2. Недовршена производња и готови производи	0033		
3. Роба	0034	648	
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	<b>0037</b>		
<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)</b>	<b>0038</b>	1,007	1,955
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1,007	1,955
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
<b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)</b>	<b>0044</b>	1,027	1,027
1. Остала потраживања	0045	1,027	1,027
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
<b>V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)</b>	<b>0048</b>		
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	297	91
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>	<b>0059</b>	<b>162,607</b>	<b>155,261</b>
<b>Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА</b>	<b>0060</b>		
<b>ПАСИВА</b>			
A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	127,206	128,280
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	44,917	44,917
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405	223	223
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	101,558	101,558
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	17,311	17,311
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	17,311	16,802
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		509
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	36,803	35,729
1. Губитак ранијих година	0413	35,729	35,729
2. Губитак текуће године	0414	1,074	
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>	<b>0415</b>	<b>7,694</b>	
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	7,694	
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	7,694	
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
7. Остале дугорочне обавезе	0427		
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0429</b>	<b>14,849</b>	<b>14,849</b>
<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	<b>0430</b>		
<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	<b>0431</b>	<b>12,858</b>	<b>12,132</b>
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	7,184	4,335
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	7,184	4,335
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	18
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	162	2,316
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	162	2,316
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
5. Обавезе по меницама	0447		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
6. Остале обавезе из пословања	0448		
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	2,500	4,539
1. Остале краткорочне обавезе	0450	1,396	3,482
2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	323	407
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	781	650
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	924	924
Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455		
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	162,607	155,261
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2023. до 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)</b>	<b>1001</b>	6,988	6,620
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002		206
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		206
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 1006+1007)	1005		10
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		10
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008		
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	6,988	6,404
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	6,988	
<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>	<b>1013</b>	7,214	7,457
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	617	657
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	8	1,196
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	8	1,196
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	938	605
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	378	1,233
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5,273	3,766
<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0</b>	<b>1025</b>		
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0</b>	<b>1026</b>	226	836
<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)</b>	<b>1027</b>		43
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		43
<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	<b>1032</b>	818	767
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	818	767
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)≥0</b>	<b>1037</b>		
<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)≥0</b>	<b>1038</b>	818	724
<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1039</b>		
<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1040</b>		
J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		2,186
K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	30	2
<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	<b>1043</b>	6,988	8,850
<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	<b>1044</b>	8,062	8,226
<b>M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044)≥0</b>	<b>1045</b>		624
<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043)≥0</b>	<b>1046</b>	1,074	
<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	<b>1047</b>		
<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	<b>1048</b>		44
<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048)≥0</b>	<b>1049</b>		580
<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047)≥0</b>	<b>1050</b>	1,074	
<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		325
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055		255
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056	1,074	
И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
ИИИИ. 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		

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2023. до 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција  1	АОП  2	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године 3	01.01. - 30.06. претходне године 4
<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		255
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	1,074	
<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>			
<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
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 Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
а) добици	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		
V. 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		
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026		
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 &gt; 0</b>	2027		
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

од  до

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																			
	АОП	Основни капитал ( група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уписан а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Ревалоризационе резерве и нераспоређени добитак и губитак (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9)≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9)<0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Стање на дан 01.01. _____ године	4001	44,917	4010		4019		4028	223	4037	101,558	4046	17,311	4055	35,729	4064		4073	128,280	4082	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	44,917	4012		4021		4030	223	4039	101,558	4048	17,311	4057	35,729	4066		4075	128,280	4084	
Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		4040		4049		4058		4067		4076		4085	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	44,917	4014		4023		4032	223	4041	101,558	4050	17,311	4059	35,729	4068		4077	128,280	4086	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	44,917	4016		4025		4034	223	4043	101,558	4052	17,311	4061	35,729	4070		4079	128,280	4088	
Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		4044		4053		4062	1,074	4071		4080		4089	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	44,917	4018		4027		4036	223	4045	101,558	4054	17,311	4063	36,803	4072		4081	127,206	4090	

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године 3	01.01. - 30.06. претходне године 4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	10,226	9,798
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	10,226	
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		9,798
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	9,210	9,803
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7,586	5,507
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	62	1,196
4. Плаћене камате у земљи	3010		767
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		195
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1,562	533
8. Остали одливи из пословних активности	3014		1,606
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3015</b>	1,016	
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3016</b>		5
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>		1,295
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		1,295
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>	8,069	758
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8,069	758
3. Остали финансијски пласмани	3026		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3027</b>		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3028</b>	8,069	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	<b>3029</b>	11,074	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	6,050	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	5,024	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	<b>3037</b>	4,815	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	2,640	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	2,175	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>3046</b>	8,545	
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>3047</b>		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)</b>	<b>3048</b>	21,300	
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)</b>	<b>3049</b>	21,094	
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0</b>	<b>3050</b>	206	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0</b>	<b>3051</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3052</b>	91	
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3053</b>		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3054</b>		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>	<b>3055</b>	297	



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA PERIOD 01.01.-30.06.2023. GODINU**

## 1. OSNOVNE INFORMACIJE O OBVEZNIKU

INEX UZOR AD NEGOTIN (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 02.07.1998. godine. Matični broj Društva je 07148283. Poreski identifikacioni broj Društva je 100773533. Sedište Društva je NEGOTIN, VOJVODE MISICA 15. Pretežna delatnost Društva je: 4729 -Ostala trgovina na malo hranom u specijalizovanim prodavnicama. Organi društva su::

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala
- Direktor, kao organ poslovođenja –
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

Zakonski zastupnik Društva je Ivan Mladenovic.

U toku 2023. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca bio je 0 (u toku 2022. godine: 0).

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz *Zakona o računovodstvu*, Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izvrtaji su sastavljeni u skladu sa vazecim propisima u Republici Srbij i zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Sl.glasnik RS”, br. 89/2020, odnosno Medjunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja prana lica MSFI.

Medjunarodni standard finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica je računovodstveni standard finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica odobren od Ministarstva finansija. Društvo izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglasenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuje na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troska i nacelom stalnosti Društva. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (“Sl.glasnik RS, br. 89/2020). Prema Zakonu o računovodstvu redovan godisnji finansijski izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine i napomene uz finansijske izveštaje.

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Značajne računovodstvene politike koje su korišćene u pripremi ovih finansijskih izveštaja sažetosa predstavljene u nastavku. Ove računovodstvene politike su primenjivane u svim periodima prikazanim u ovim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

### Nematerijalna imovina

Početno merenje nematerijalne imovine, koja ispunjava uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Naknadni izdaci za nematerijalnu imovinu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nematerijalna imovina nakon početnog priznavanja iskazuje se po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja. Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nematerijalne imovine obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe na osnovicu koju čini nabavna vrednost, uz pretpostavku da nemaju rezidualnu vrednost.

Rezidualne vrednosti, amortizacione stope i metod amortizacije se revidiraju ako postoje naznake da je došlo do značajne promene od prethodnog obračunskog perioda.

## Finansijska sredstva

Društvo evidentira gotovinu i gotovinske ekvivalente, kratkoročna potraživanja po osnovu prodaje, ostala kratkoročna potraživanja, dugoročne i kratkoročne date zajmove.

U okviru gotovine i gotovinskih ekvivalenata evidentira se sav gotov novac u blagajni, depoziti po viđenju, depoziti oročeni do 3 meseca, potraživanja za naplatu putem platnih kartica i primljeni čekovi.

Sva kratkoročna potraživanja i kratkoročni dati zajmovi evidentiraju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj indirektno za procenjene gubitke zbog obezvređenja na teret rashoda od usklađivanja vrednosti finansijske imovine preko računa ispravke vrednosti, a direktno za nastala i dokumentovana smanjenja vrednosti – na teret prethodno formirane ispravke vrednosti i ostalih rashoda u delu koji prethodno nije ispravljen. Za potraživanja po osnovu prodaje to podrazumeva da se početno priznaju u nominalnom (nediskontovanom) iznosu novčanog potraživanja, odnosno po fakturnoj vrednosti.

Dugoročno dati zajmovi evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti jer se uobičajeno drže do naplate. Imajući u vidu da se daju po tržišnim uslovima, početno se evidentiraju po ceni transakcije, odnosno po nominalnoj vrednosti, a naknadno se priznaje prihod od kamate u skladu sa metodom efektivne kamate. Po potrebi, umanjuju se za procenjene gubitke zbog obezvređenja na teret rashoda od usklađivanja vrednosti finansijske imovine preko računa ispravke vrednosti, a direktno za nastala i dokumentovana smanjenja vrednosti – na teret prethodno formirane ispravke vrednosti i ostalih rashoda u delu koji prethodno nije ispravljen.

## Kapital, rezerve i isplata dobiti

Osnovni kapital se sastoji od nominalne vrednosti registrovanih vlasničkih udela. Svi zadržani dobiti i akumulirani gubici ovog i prethodnih perioda se priznaju u okviru neraspoređene dobiti i gubitka. Raspoređena dobit (dividenda) se priznaje u okviru obaveza kada vlasnik Društva donese odluku o raspodeli dobiti u okviru Ostalih kratkoročnih obaveza.

## Obaveze

Obaveza je sadašnja obaveza Društva, proizašla iz prošlih događaja i za čije se izmirenje očekuje odliv resursa. Obaveza se priznaje kada je izvesno da će zbog isplate sadašnje obaveze, doći do odliva resursa Društva i kada se iznos za njenu isplatu može pouzdano izmeriti.

Društvo evidentira pre svega kratkoročne obaveze iz poslovanja, obaveze po dugoročnim i kratkoročnim primljenim kreditima i zajmovima, obaveze prema zaposlenima i obaveze po osnovu poreza i drugih dažbina.

Obaveze iz poslovanja, obaveze prema zaposlenima i obaveze po osnovu poreza i drugih dažbina evidentiraju se po transakcionoj, odnosno nominalnoj vrednosti.

Obaveze po dugoročnim i kratkoročnim primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se po amortizovanoj vrednosti, pa imajući u vidu da se dobijaju po tržišnim uslovima, početno se evidentiraju po ceni transakcije, odnosno po nominalnoj vrednosti, a naknadno se priznaje rashod kamate u skladu sa metodom efektivne kamate.

## Prihodi

Prihodi od prodaje dobara priznaju se kada se kontrola nad njima prenese na kupca. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši ili proporcionalno tokom vršenja usluge ako ona traje tokom više od jednog obračunskog perioda. Prihodi od zakupa po osnovu operativnog lizinga (klasičnog zakupa) priznaju se ravnomerno tokom trajanja zakupa. Prihodi se vrednuju po fakturnoj vrednosti, po odbitku datih rabata i drugih popusta, PDV-a i drugih poreskih oblika poput poreza po odbitku.

## Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u R. Srbiji, stoga su ovi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar. Poslovne promene nastale u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu NBS koji je važio na taj dan, odnosno po ugovorenom kursu u slučaju valutne klauzule.

Pozitivne i negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule nastali prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja ili sa valutnom klauzulom, evidentirane su u korist ili na teret finansijskih prihoda i rashoda u Bilansu uspeha.

## Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva se kapitalizuju u periodu koji je neophodan da se završi i pripremi sredstvo za njegovu nameravanu upotrebu ili prodaju. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali i priznaju se u okviru finansijskih rashoda u bilansu uspeha.

## Sredstva uzeta u zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski lizing ako su njime na Društvo preneti suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad tim sredstvom. U tom slučaju, zakupljeno sredstvo se priznaje istovremeno sa uspostavljanjem zakupa po fer vrednosti zakupljenog sredstva ili, ukoliko je manja, po sadašnjoj vrednosti ugovorenih budućih plaćanja i svih eventualnih povezanih troškova.

Metod amortizacije i korisni vek sredstava pod finansijskim lizingom je isti kao i za ista ili slična sredstva u vlasništvu Društva. Odgovarajuća obaveza po osnovu finansijskog lizinga se umanjuje plaćanjem zakupa umanjenim za troškove finansiranja (trošak kamata i povezani troškovi) koji se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali. Trošak kamate po osnovu finansijskog lizinga obračunava se metodom efektivne kamate i priznaje se u bilansu uspeha tokom trajanja zakupa.

Svi ostali zakupi se tretiraju kao operativni lizing, odnosno poslovni zakup. Plaćanja po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao troškovi u bilansu uspeha proporcionalno tokom trajanja zakupa. Povezani troškovi poput održavanja i osiguranja se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

## Državna davanja

Prihodi od državnih davanja priznaju se na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tih davanja, u skladu sa računovodstvenim načelom uzročnosti prihoda i rashoda.

Pri početnom priznavanju državnog davanja povezanog sa sredstvima, uključujući i nemonetarna davanja po fer vrednosti, davanje se priznaje u Bilansu stanja kao odloženi prihod po osnovu davanja (tj. kao pasivno vremensko razgraničenje). Istovremeno se priznaju i dobijena sredstva (po njihovoj fer vrednosti) ili, eventualno, smanjenje obaveza.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi, priznaje se u Bilansu uspeha u periodu u kojem se prima.

## Koeficijenti rasta potrošačkih cena

Mesec	2023.	2022.
Januar	0,082	0,011
Februar	0,088	0,012
Mart	0,091	0,018
April	0,096	0,028
Maj	0,104	0,037
Jun	0,119	0,033
Jul		0,033
Avgust		0,043
Septembar		0,057
Oktobar		0,066
Novembar		0,075
Decembar		0,079

## Tabela srednjih kurseva

Valuta	30.06.2023.g.	Prosek u 2022 g.	31.12.2022.g.	Prosek u 2021 g.
EUR	117,3224	117,4588	117,5821	117,5733
USD	110,1515	111,8607	103,9262	99,4925
CHF	119,2543	117,0346	113,6388	108,7433

## 4. PRELAZAK NA PRIMENU NOVOG PRAVILNIKA ZA MIKRO I DRUGA PRAVNA LICA

Društvo nije izmenilo svoje računovodstvene politike usled prelaska na primenu novog Pravilnika za mikro i druga pravna lica.

## 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Ulaganja u razvoj	0	0
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	0	0
Softver i ostala prava	0	0
Ostala nematerijalna imovina	501	571
Nematerijalna imovina u pripremi	0	0
Avansi za nematerijalnu imovinu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>501</b>	<b>571</b>

U toku 2022. godine, Društvo je evidentiralo obezvređenje nematerijalne imovine u iznosu od 0 hiljada RSD.

## 6. KAPITAL

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Akcijski kapital	44.264	44.264
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	0	0
Ulozi	0	0
Državna davanja	0	0
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli	0	0
Ostali kapital	653	653
<b>Ukupno</b>	<b>44.917</b>	<b>44.917</b>

## 7. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Specifikacija primljenih avansa, depozita i kaucija po poslovnim partnerima sa procentom učešća može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):

Naziv partnera	2023.	% Učešća
Ostali partneri	18	100,00%
<b>Ukupno</b>	<b>18</b>	<b>100,00%</b>

## 8. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	0	0
Dobavljači - ostala povezana lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	162	2.316
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>162</b>	<b>2.316</b>

Specifikacija obaveza iz poslovanja po poslovnim partnerima sa procentom učešća može se prikazati u sledećoj tabeli (u 000 RSD):

<b>Naziv partnera</b>	<b>2023.</b>	<b>% Učešća</b>
MILORAD TESIC - ADVOKAT-NIS	50	30,57%
LARGE SCALE PROJECTS ENGINEERING DOO-NIS	45	27,76%
ADVOKAT BONCIC BOJAN-NIS	34	20,81%
ADVOKAT BILJANA PETROVIC ADAMOVIC- NIS	16	10,19%
HAPPY COLOURS TR- NIS	5	3,02%
ALEKSANDAR RANCIC PREDUZETNIK AGENCIJA ZA PRUZANJE KNJIGOVO	4	2,42%
DUNAV OSIGURANJE- NEGOTIN	3	2,12%
SRBOAUDIT DOO BEOGRAD	2	1,68%
AIK BANKA- NIS	2	1,30%
VELIKA BUBAMARA TRGOVINSKA RADNJA PR ZORAN PESIC- NEGOTIN	1	1,12%
Ostali partneri		0%
<b>Ukupno</b>	<b>162</b>	<b>100,00%</b>

**9. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Obaveze prema uvozniku	0	0
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	0	0
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	0	0
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze za neto zarade	0	0
Obaveze za porez i doprinose na zarade	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze za dividende	0	0
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	0	0
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
Obaveze za prikupljena sredstva pomoći	0	0
Ostale obaveze	1.396	3482
Obaveze za PDV	323	407
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	781	650
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>2.500</b>	<b>4.539</b>

**10. PRIHODI OD PRODAJE ROBE**

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	412
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>412</b>

**11. TROŠKOVI REZERVISANJA**

<b>(u 000 RSD)</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Troškovi rezervisanja za garantni rok	0	0
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0	0
Troškovi rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	0	0



Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0	0
Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0
Troškovi ostalih rezervisanja	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

(u 000 RSD)	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.946	2.272
Troškovi reprezentacije	91	219
Troškovi premija osiguranja	248	122
Troškovi platnog prometa	97	29
Troškovi članarina	0	0
Troškovi poreza i naknada	1.493	450
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	398	674
<b>Ukupno</b>	<b>5.273</b>	<b>3.766</b>

## 13. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

	2023.	2022.
<b>NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA:</b>		
IZNOS NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA U 000 RSD	0	0
UKUPAN IZNOS POTRAŽIVANJA U 000 RSD	0	0
% IZNOSA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM IZNOSU POTRAŽIVANJA	%	%
<b>BROJ NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA</b>		
BROJ NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA	0	0
UKUPAN BROJ POTRAŽIVANJA	0	0
% BROJA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM BROJU POTRAŽIVANJA	%	%
<b>NEUSAGLAŠENE OBAVEZE:</b>		
IZNOS NEUSAGLAŠENIH OBAVEZA U 000 RSD	0	0
UKUPAN IZNOS OBAVEZA U 000 RSD	0	0
% IZNOSA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM IZNOSU OBAVEZA	%	%
<b>BROJ NEUSAGLAŠENIH OBAVEZA</b>		
BROJ NEUSAGLAŠENIH OBAVEZA	0	0
UKUPAN BROJ OBAVEZA	0	0
% BROJA NEUSAGLAŠENIH U UKUPNOM BROJU OBAVEZA	%	%

Na osnovu člana 34. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS ", br. 73/2019 i 44/2021) privredno društvo \_\_\_\_\_ sastavlja sledeći :

## POLU GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

### OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

1.Poslovno ime	INEX UZOR AD NEGOTIN
Sedište i adresa	NEGOTIN, VOJVODE MISICA 15
Matični broj	07148283
PIB	100773533
2.E-mail adresa	inexuzorad@open.telekom.rs
3.Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 132375/2012 od 18.05.2012
4.Delatnost	4729
5.Broj zaposlenih	0
6.Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama din, na dan 31.12.2022.	44.264
7.Udeli osnivača u osnovnom kapitalu	100%
9.Naziv, sedište i adresa revizorske kuće za poslednji finansijski izveštaj	„AUDITOR „, DOO, BEOGRAD

### PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

#### 1. Direktor

Ime i prezime	Udeo u društvo
IVAN MLADENOVIC	0,0%

### I OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA

**A.D. ,, INEX-UZOR,, Negotin**, posluje na tržištu Republike Srbije. Pretežna **registrovana** delatnost Društva je: **Trgovina na malo i veliko mešovitom robom** .

**Kao posledica neadekvatnih, a kako se pokazalo i zakonski neosnovanih odluka i rešenja državnih i pravosudnih organa Republike Srbije, od 06.12.2012.godine, društvo je u period 2013-2020.godina, doživelo potpun poslovni slom.**

**Poslovni slom društva, nastao je kao posledica, pre svega: nasavesnog, nestručnog, neodgovornog i neprofesionalnog upravljanja, poslovnim aktivnostima i imovinom društva, od strane „ Direkcije za upravljanje oduzetom imovinom,, ( privremeno ) u periodu od 05.12.2012 do 14.08.2020 godine,**

**Društvo je doživelo potpun poslovni slom, koji se manifestaovao kroz :**

- **strmoglavni pad poslovne aktivnosti,**
- **rasprodaje poslovne imovine-lokala,**
- **neracionalno, neefikasno, upravljanje poslovnom imovinom,**
- **vrlo često i „nezakonito,, postupanje odgovornih loca i organa upravljanja ,**

**što je kao posledica, rezultiralo u :**

- **permanentne poslovne gubitke, iz godine u godinu ,tako da je u period 2013-2020 godina, društvo kumuliralo ukupan gubitak u iznosu od 122.936.000RSD;**
- **i smanjenje vrednosti ukupnog kapitala društva, sa 275.981.000 RSD na dan 31.12.2012 godini, na 150.457.000 RSD na dan 31.12. 2020.godini.**

**Od 2016 godine, društvo je praktično prestalo da obavlja svoju osnovnu delatnost „Trgovina na malo i veliko mešovitom robom,, .**

**U period od 2016-2022.godine, društvo je opstajalo isključivo od prodaje poslovne imovine i izdavanja u zakup preostalih, neprodatih lokala ( imovine ).**

**U 2022. godini, osnovni poslovni prihodi koje je ostvarivalo društvo , odnose se na izdavanje u zakup poslovnog prostora. Po ovom osnovu, u 2022.godini, ostvaren je poslovni prihod od 12.808.000 RSD, što predstavlja 96,73 % ukupnih poslovnih prihoda.**

**U prvoj polovini 2023.godine, društvo je opstajalo isključivo od izdavanja u zakup preostalih, neprodatih lokala ( imovine ). Po ovom osnovu, ostvaren je poslovni prihod od 6.988.000 RSD, što predstavlja 100 % ukupnih poslovnih prihoda.**

**Gubitak tržišta, nedostatak obrtnog - radnog kapitala, uslovljava dalju poslovnu aktivnost preduzeća. Na ovim objektivnim činjenicama, pretpostavka je da preduzeće u dogledno vreme neće moći da obavlja svoju osnovnu delatnost za koju je registrovano, a da će poslovne prihode moći da ostvaruje isključivo iz izdavanja u zakup poslovnog prostora.**

Organizacionu strukturu društva čine:\_\_\_\_\_ (ili prikažite šemu)

**Društvo na kraju 2022 godine, kao ni tokom 2023.godine, nema ni jednog zaposlenog. Obzirom da u dogledno vreme , društvo neće biti u mogućnosti da obavlja svoju osnovnu delatnost, da planira promenu delatnosti i sedišta društva, zbog racionalnijeg poslovanja, te da je određene poslove, poput poslova :**

- **Računovodstva,**
- **Zastupanja,**

**Poverilo ovlašćenim agencijama i advokatskim kancelarijama, to u ovom trenutku nepostoji organizaciona struktura, niti njena popunjenost, sa aspekta obavljanja registrovane delatnosti.**

**II PRIKAZ FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA****1. Struktura rezultata poslovanja i Bilansa Stanja:**

- u hiljadama RSD

<b>Struktura rezultata</b>	<b>01.01.-30.06. 2023</b>	<b>01.01.-30.06.2022</b>
Poslovni prihodi	6988	6620
Poslovni rashodi	7214	7457
Poslovni dobitak	(226)	(226)
Finansijski prihodi		43
Finansijski rashodi	818	767
Gubitak / Dobitak iz finansiranja	(818)	(724)
Ostali prihodi		2186
Ostali rashodi	30	2
Prihod od usklađivanja imovine		
Rashod od usklađivanja imovine		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Ukupni prihodi	6988	8850
Ukupni rashodi	8062	8226
Dobitak pre oporezivanja	(1074)	624
Neto dobitak-gubitak	(1074)	580
<b>STANJE IMOVINE</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Ukupna imovina	159320	152181
Kapital	127206	128280
Kratkoročna sredstva (potraživanja, plasmani, gotovina)	2639	3073
Zalihe	648	
Dugoročne obaveze	7694	
Kratkoročne obaveze	12858	12132
Broj zaposlenih	0	0

**2. Analiza rezultata poslovanja Društva:**

<b>Pokazatelji uspešnosti</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Stopa poslovne dobiti /posl.dobit/posl.prihodi	(3,23)	(12,63)
Stopa bruto dobiti/bruto dobit/posl.prihod	(15,37)	8,75
Stopa neto dobiti/neto dobit/posl.prihod	(15,37)	4,90
Prinos na ukupnu imovinu ROI/posl.dobit/ukupna sred/	(0,67)	(1,07)
Prinos na kapital ROE/neto dobit/prosecan kapital	(0,67)	0,50
Koeficijent tekuće (opšte) likvidnosti/got.kupci, zalihe/krat obave	(0,84)	0,25
Ekonomičnost/uku.prihodi/uk.rashodi	(0,86)	1,07

## 3. Prednosti i glavni rizici kojima je Društvo izložena:

<b>JAKE STRANE</b>	<b>SLABE STRANE</b>
1. Raspolaganje značajnim investicionim nekretninama	1. Nedostatak obrtnih sredstava – radnog kapitala
<b>MOGUĆNOSTI</b>	<b>PRETNJE</b>
1. Povećanje prihoda na osnovu izdavanja u zakup poslovnih – objekta, nakon njihove adaptacije i rekonstrukcije	1. Otkazivanje zakupa, zbog pada poslovne aktivnosti zakupaca

**III ULAGANJA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE**

Društvo NEMA direktnih i indirektnih ulaganja u zaštitu životne sredine, obzirom da se ne bavi proizvodnjom i korišćenjem prljavih tehnologija.

**IV OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA****COVID – 19**

Pandemija još uvek traje i izuzetno nepovoljno utiče na globalnu /svetsku ekonomiju, privredu Republike Srbije, pa samim tim i na poslovanje Društva u 2021. godini. Efekte pandemije na poslovanje Društva trenutno je teško predvideti, ali rukovodstvo Društva veruje da nastavak poslovanja istog nije doveden u pitanje.

**Dešavanja u UKRAINI**

24.02.2022 godine, počela je specijalna opreacija Rusije na prostoru Ukrajine. Ova dešavanja, imaju ozbiljan uticaj na rast cena energenata, sirovina i ostalih inputa. Za društvo je bitno, da su cene građevinskog materijala i građevinskih radova značajno porasle, što utiče na planiranu dinamiku i obim adaptacije i rekonstrukcije lokala, loji su planirani za izdavanje u narednom period.

**PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ**

Očekivani razvoj AD „ INEX-UZOR „ u narednom periodu je adaptacija objekata i izdavanje objekata koji nisu u funkciji.

Društvo planira da u narednom period, obzirom na nedostatak obrtnog –radnog kapitala, za obavljanje postojeće –registrovane delatnost, :

- Promeni delatnost, tako da ubuduće osnovna delatnost bude : izdavanje poslovnih objekata;
- Promeni sedište - premesti ga u Niš, zbog ekonomičnijeg poslovanja društva.

## **1. Ugovori o zakupu koji su u primeni**

- 1.1. Ugovor o zakupu objekta , adresa: Trg Đorđa Stanojevića 5, Negotin, zakupac : Merkator S , Novi Sad , iznos : 5.700 €
- 1.2. Ugovor o zakupu objekta , adresa: Đure Salaja 5-11, Negotin, zakupac : Merkator S , Novi Sad , iznos : 1.100 €
- 1.3. Ugovor o zakupu objekta , adresa: Badnjevo gvoždara –Knez Mihajlova 55, Negotin, zakupac : Huang Chunli NR China , iznos : 850 €
- 1.4. Ugovor o zakupu objekta , adresa: Market 24 –Vojvode Mišića 15, Negotin, zakupac : DONGNI LAN PR DUO DUO NR China , iznos : 500 €
- 1.5. Ugovor o zakupu objekta , adresa: Badnjevo magacin –Knez Mihajlova 57, Negotin, zakupac : Bubamara –Negotin , iznos : 150 €
- 1.6. Ugovor o zakupu dela objekta , adresa: Karapandžina 2a, Negotin, zakupac : Admiral d.o.o. , Kragujevac , iznos : 800 €
- 1.7. Ugovor o zakupu dela objekta , adresa: Karapandžina 2a, Negotin, zakupac : ZBET. RS d.o.o. , Kragujevac , iznos : 450 €
- 1.8. Ugovor o zakupu dela objekta , adresa: Soliterka 57 , Negotin, zakupac : Udruženje ljubitelja dvotočkaša , Negotin , iznos : 50 €

## **2. Opis stanja sudskih sporova**

**Opis stanja sudskih sporova , dati su u,, Napomenama uz finansisjski izveštaj za 2021.godinu,,**

### **VI AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

#### **1. Ulaganja u adaptaciju i renoviranje poslovnih objekata**

**Najznačajnija aktivnost društva u 2023. godini usmerena je na ulaganja u adaptaciju i renoviranje poslovnih objekata, u svrhu daljeg izdavanja, Na toj osnovi planira se uvećanje poslovnih prihoda, od izdavanja u zakup. .**

### **VII INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA**

**Društvo NE poseduje sopstvene akcije.**

### **VIII POSTOJANJE OGRANKA**

**Društvo NEMA registrovanih ogranka.**

### **IX FINANSIJSKI INSTRUMENTI KOJI SE KORISTE ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA**

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.

Finansijska sredstva Privrednog društva uključuju potraživanja od kupaca, ostala potraživanja iz poslovanja, gotovinu, kratkoročne depozite, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih društava i zajedničkih poduhvata).

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

**Zajmovi i potraživanja**

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca, druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima i zaposlenima.

Potraživanja na osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraj po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na teret ostalih rashoda, prema kriterijumima iz Pravilnika o računovodstvenim politikama, za sva kratkoročna potraživanja i plasmane koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga rukovodstva Privrednog društva proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

**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 Privredno 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 beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze 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 Privrednog društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

**X CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

**Društvo NEMA definisane pisane politike za upravljanje finansijskim rizicima.**

**XI IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA, STRATEGIJA ZA UPRAVLJANJE OVIM RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFEKTIVNOSTI****Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od

promena kurseva stranih valuta ), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društva je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

**Tržišni rizik** je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

#### ***Rizik od promene kurseva stranih valuta***

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističu iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

#### ***Rizik od promene cena***

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena.

#### ***Rizik od promene kamatnih stopa***

Rizik Društva NEMA kratkoročnih kredita od banaka, pa po ovom osnovu nema ni rizika.

#### **Kreditni rizik**

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

**Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika jer prosečno učešće pojedinačnog kupca MERKATOR S – Novi Sad, u prihodima od prodaje usluga, je 73,51%.**

Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje.

#### **Rizik likvidnosti i novčanog toka**

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.

**U Negotinu, 27.09.2023. godine**



Direktor

*Mogencobut*



AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU  
**INEX-UZOR NEGOTIN**

---

Pib 100773533  
Matični broj 07148283  
tel. 019 542-134; e-mail: riple978@gmail.com

**IZJAVA**

**Na polugodisnjem izveštaju nije vrsena revizija.**

**U Negotinu, 27.09.2023.g.**



Директор

*Moguchobut*

---

Agencija za pružanje knjigovodstvenih usluga

“ T W E E T Y ”

N i š , Bul. Nemanjića 34a/43

Tekući račun: 250-3030000195780-77 ; PIB: 100678561

---



Predmet: Izjava

Agencija za pružanje knjigovodstvenih usluga TWEETY iz Niša koja je upisana u Registar pružalaca knjigovodstvenih usluga u APR-u i koja po ugovoru vodi poslovne knjige INEX-UZOR AD iz Negotina je Polugodišnji izveštaj za 2023. godinu za INEX-UZOR AD Negotin sastavilo u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Sl.glasnik RS br. 73/2019), podzakonskim aktima koja primenjuju privredna društva, kao i prema pravilnicima Društva.

Niš, 27.09.2023.g.

Agencija Tweety  
Aleksandar Rančić PR