

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		714.662	719.001	695.232
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	704.437	708.535	684.406
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	679.346	680.579	659.546
023	2. Постројења и опрема	0011	5	7.114	7.849	5.713
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	17.977	20.107	19.147
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		10.225	10.466	10.826

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	6	178	178	179
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	7	910	910	910
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	8	9.137	9.378	9.737
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		26.121	25.111	51.300
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	838	953	1.233
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				312
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	10	838	953	921
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	9	1.732	1.732	23.000
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	14.285	15.757	13.573
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11	14.285	15.757	13.542
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				31

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	283	172	165
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	12	122	11	21
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	12	107	107	107
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	12	54	54	37
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	807	1.231	5.778
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	13	776	1.200	647
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	13	31	31	5.131
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	7.059	4.171	6.827
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	1.117	1.095	724
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		740.783	744.112	746.532
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		711.904	722.637	722.435
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	17.A	960.095	960.095	960.095
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	17.B	746	746	746
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	17.C	10	10	10
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	17.F	177.128	176.970	184.230
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	17.E		617	486
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	17.G	10	7.593	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		10	7.260	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			333	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	17.G	426.085	422.160	422.160
350	1. Губитак ранијих година	0413		414.567	422.160	416.849
351	2. Губитак текуће године	0414		11.518	0	5.311
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		5.530	8.448	8.067
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18	2.866	3.605	2.952
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18	2.866	3.605	2.952
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	19	2.664	4.843	5.115
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	19		96	319
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	19	2.664	4.747	4.796
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	26	3.122	1.563	221
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		20.227	11.464	15.809
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	2.552	2.039	2.030
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	20	2.455	1.816	1.816
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	20	97	223	214
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	21	1.455	895	4.975
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22	14.548	7.830	8.060
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	22	14.548	7.830	8.060
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		1.529	540	591

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	24	256	48	15
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	23	1.273	492	576
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	25	143	160	153
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		740.783	744.112	746.532
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

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).

Aljoša Garibović
490930

Digitally signed by Aljoša Garibović
490930
Date: 2024.04.19 17:27:54 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	27	97.898	88.006
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	27	34.976	27.339
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	27	34.976	27.339
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	27	62.922	60.667
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		105.654	86.744
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	28	34.855	23.448
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	29	38.842	32.809
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		30.675	26.583
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4.647	4.293
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.520	1.933
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	31	6.116	5.693
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30	16.517	15.982
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	31	434	549
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	32	8.890	8.263

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			1.262
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		7.756	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	33	44	94
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	33	43	68
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	33	1	26
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	34	576	442
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	34	574	436
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	34	2	6
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		532	348
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	1.117	1.610
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	302	2.720
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	132	22
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		98.244	90.820
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		107.479	88.818
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			2.002
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		9.235	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	38	724	327
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			1.675

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		9.959	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	39	1.559	1.342
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	40		333
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	40	11.518	
	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	43	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Aljoša Garibović
490930

Digitally signed by Aljoša
Garibović 490930
Date: 2024.04.19 17:29:33
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО TRANSPORTNI CENTAR ŠABAC, ŠABAC

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	41		333
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	41	11.518	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	41	10	7.260
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	41	785	
	б) губици	2006	41		130
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	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		775	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			7.390
	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		775	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			7.390
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	41	10.743	7.057
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	119.030	145.128
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	118.719	145.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		46
3. Примљене камате из пословних активности	3004	43	27
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	268	55
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	111.574	139.736
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	60.936	85.069
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	38.842	32.809
4. Плаћене камате у земљи	3010	574	436
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.222	21.422
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.456	5.392
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.255	33.025
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	246	21.269
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.009	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		11.715
5. Примљене дивиденде	3022		41
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.578	36.092
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.154	30.992

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	424	5.100
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3.323	3.067
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.092	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	520	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.572	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.337	5.001
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	520	1.224
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	2.596	3.564
7. Финансијски лизинг	3044	221	213
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.245	5.001
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	122.377	178.153
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	119.489	180.829
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.888	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		2.676
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.171	6.827
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1	26
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	1	6
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	7.059	4.171

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 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	960.095	4010		4019		4028	756
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	960.095	4012		4021		4030	756
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	960.095	4014		4023		4032	756
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	960.095	4016		4025		4034	756
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	960.095	4018		4027		4036	756

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	183.744	4046		4055	422.160	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	183.744	4048		4057	422.160	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-7.391	4049	7.593	4058	0	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	176.353	4050	7.593	4059	422.160	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	176.353	4052	7.593	4061	422.160	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	775	4053	-7.583	4062	3.925	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	177.128	4054	10	4063	426.085	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	722.435	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	722.435	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	722.637	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	722.637	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	711.904	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).

Aljoša
Garibović
490930

Digitally signed by
Aljoša Garibović 490930
Date: 2024.04.19
17:35:44 +02'00'

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	<input type="text" value="2"/>	<ul style="list-style-type: none">Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.
---	--------------------------------	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

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

Просечан број запослених (цео број)	<input type="text" value="26"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	<input type="text" value="97.898"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара)	<input type="text" value="740.783"/>	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

Aljoša Garibović
490930

Digitally signed by Aljoša
Garibović 490930
Date: 2024.04.19 17:37:09 +02'00'

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

I. OPŠTE INFORMACIJE

Društvo Robno transportni centar «ŠABAC» A.D. osnovano je 13. aprila 1953. godine pod nazivom «JEDINSTVO» Šabac. Društvo je osnovano kao zadruga za uslužno – transportne delatnosti, a osnovala ga je Skupština Obalsko – transportne i uslužne zadruge «JEDINSTVO» Šabac.

Zadruga je reorganizovana u Radnu organizaciju Luka i skladišta «Šabac» Šabac, koja je 05.11.1987. godine dobila Rešenje o saglasnosti za osnivanje Carinske zone u Šapcu.

Carinska zona podrazumeva posebne mere carinskog nadzora i postupka u zoni.

Obuhvata određeno područje, prostor sa posebnim režimom uprave, posebnim uslovima rada, boravka i privređivanja. Prihod ostvarenje skladištenjem robe pod povoljnim uslovima, pružanjem određenih usluga na robu, utovaru i pretovaru robe, prevozom opasnih materija i transportom robe. Deo građevinskih objekata, izgrađenih na prostoru Slobodne i carinske zone, ustupljeni su na korišćenje privatnim preduzećima za obavljanje proizvodnih i drugih privrednih delatnosti. U zoni mogu da se rade i sitne dorade robe, prepakivanje, pripremanje robe za prodaju na malo, kao i industrijska proizvodnja.

Status društvenog preduzeća za proizvodnju, unutrašnji i spoljno – trgovinski promet roba i usluga i poslove robno – transportnog centra, SLOBODNE I CARINSKE ZONE ŠABAC iz Šapca menja se 19.04.1991. godine i organizuje kao preduzeće u mešovitoj svojini u organizacionom obliku deoničarkog društva.

Deoničarko društvo od tada posluje pod firmom Mešovito preduzeće za proizvodnju, unutrašnji i spoljnotrgovinski promet roba i usluga, i poslove robno – transportnog centra SLOBODNE I CARINSKE ZONE ŠABAC D.D. sa potpunom odgovornošću – Šabac.

Tokom 2000. godine preduzeće se usaglašava sa odredbama Zakona o preduzećima tako što se organizuje u akcionarko društvo čija firma glasi SLOBODNA ZONA «ŠABAC» A.D. Šabac.

Društvo je upisano u registarskom uležu Trgovinskog suda u Valjevu pod brojem 1-509-00.

Društvo je izvršilo prevođenje iz sudskog registra u Agenciju za privredne registre i upisano je u registar pod brojem BD.24443/2005 23.06.2005. godine.

Na osnovu člana 384. Zakona o privrednim društvima («Službeni glasnik RS» 125/2004), Odluka o usvajanju Načrta ugovora o spajanju uz pripajanje, Rešenja Vlade Republike Srbije od 18.09.2008. godine o davanju saglasnosti na statusnu promenu spajanja uz pripajanje JP "Luka i transport" Šabac "Slobodnoj zoni Šabac" a.d. Šabac, 05 broj 023-853/2008-I, sa 30.06.2009. godine izvršeno je pripajanje JP "Luka i transport" Šabac "Slobodnoj zoni Šabac" a.d. Šabac.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 137738/2009 od 15.10.2009. godine upisana je promena imena društva iz «Slobodna zona Šabac» a.d. u Akcionarsko društvo Robno Transportni centar Šabac.

Sedište društva je u ulici Maršala Tita 29A, Mišar-Šabac.

Matični broj: 07121750

Šifra delatnosti:5210 – Skladištenje

PIB: 100082344

Poseban broj zaposlenih Društva, na osnovu stanja krajem svakog meseca, prema podacima iz finansijskih izveštajaza 2023. godinu iznosi 26 zaposlena.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Datum odobrenja finansijskih izveštaja tekuće godine od strane Skupštine akcionara, koja treba da se održi najkasnije do 30.06.2024.g..

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS,br. 62/2013, 30/2018, 73/2019 i 44/21) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31.decembar 2023.godine**

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministru finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. Decembra 2023. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014, 144/2014 i 89/2020).

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

U poređni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2023. godine.

Računovodstveni metod

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

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1.Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

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

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

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

3.2.Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje

kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden samo ako

finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3.Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

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

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
1 EUR	117,1737	117,3224
1 USD	105,8671	110,1515

3.4. Koeffcijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji [godišnja inflacija]:

Mesec	2023	2022
Januar	1,4	0,8
Februar	1,4	1,1
Mart	0,9	0,8
April	0,7	1,5
Maj	0,9	1,2
Jun	0,7	1,6
Jul	0,1	1,0
Avgust	0,4	1,2
Septembar	0,3	1,5
Oktobar	0,3	1,9
Novembar	0,5	1,0
Decembar	0,1	0,5

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

3.6.Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7.Nematerijalna ulaganja

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

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

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

3.8.Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjži se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjnja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godina

Naveštaj , rashladni uređaji ,rezervoari	10
Ostala oprema	10-20
Električna rampa	30
Video nadzor	12
Građevinski objekti	1,01-4,00
Proizvodna oprema	2,77-5
Motorna vozila	10-12,5
Računari	20
Ručni paletar ,opreme za merenje težine,panična rasveta	15

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

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

3.9.Zalihe

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

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorisćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10.Učešća u kapitalu zavisnih društava

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

3.11.Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od (navodi se period iz računovodstvenih politika) od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se ukorist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjeno za troškove transakcije.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

3.12.Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

3.13.Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i članom 90. Pojedinačnog kolektivnog ugovora, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema

poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarnе nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje shodno potpisanom kolektivnom ugovoru.

3.14. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.4. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	286.738	417.821	18.015	20.107	742.681
B Povećanje:	29.002	3.213	1.031	1.303	34.549
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	3.213	1.031	1.303	5.547
Revalorizacija					
Ostalo	29.002	0	0	0	29.002
Smanjenje:	29.002	0	947	3.433	(33.382)
Prodaja u toku godine	0	0	235	0	(235)
Isknjzavanje u toku godine	0	0	440	0	(440)
Stavljanje u upotrebu	0	0	0	3.433	(3.433)
Ostalo	29.002	0	272		(29.274)
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	(0)
Nabavna vrednost na kraju godine	286.738	421.034	18.099	17.977	743.848
Kumulirana ispravka na početku godine		23.980	10.166	0	(34.146)
Povećanje:		4.446	1.670		(6.116)
Amortizacija		4.446	1.670		(6.116)
Ostalo					
Smanjenje:		0	851		851
Manjak na teret odgovornog lica		0	272		272
Isknjzavanje u toku godine		0	579		579
Stanje na kraju godine	286.738	392.608	7.114	17.977	704.437
Neto sadašnja vrednost 31.12.23.	286.738	392.608	7.114	17.977	704.437
Neto sadašnja vrednost 31.12.22.	286.738	393.841	7.849	20.107	708.535

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

Društvo je tokom godine povećalo vrednost na pozicijama građevinski objekti u iznosu od 3.213hiljade rsd(reč je o izvršenim ulaganjima u halu A, radionicu, ,zatvaranje nadstrešice sušara).

U 2023.godini Društvo je povećalo nabavkama vrednost postrojenja i opreme u ukupnom iznosu od 1.031 hiljada rsd reč je o ulaganjima u opremu za neproizvodne delatnosti).Nabavljene su dve klime., jedan lap top, jedan računar, jedan usisivač, protivapična rasveta, rezervoar od 3000l i čekering uređaj

Društvo je aktiviralo investiciono ulaganja u iznosu od 3.433 hiljade rsd .Reč je o izvršenim ulaganjima u građevinske objekte u iznosu od 3.126hiljade rsd(, zatvaranje nadstrešice sušare, u radionicu, i u opremu za neproizvodne delatnosti u iznosu od 307hiljade rsd(klimate. Rack, UPS)

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI
U HILJADAMA DINARA

	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	2011	2011
2. Smanjenje tokom godine	0	0
3. Bruto vrednosti na kraju godine	2.011	2011
4. Ispravka vrednosti na početku godine	(1.833)	(1.833)
5. Ispravka vrednosti na kraju godine	(1.833)	(1.833)
Neto vrednost 31.12.20223. godine (3-5)	178	178
Neto vrednost 31.12.20232. godine (1-4)	178	178
u hiljadama dinara		
Hartije od vrednosti	31. decembra 2023	31. decembra 2022
»Jugobanka« a.d.	224	224
»Beogradska banka« a.d.	467	467
»Šabačka banka« a.d.	1.142	1.142
»HK PK AD Yumko« Vranje	178	178
Hartije od vrednosti, bruto	2.011	2.011
Ispravka vrednosti		
»Jugobanka« a.d.	(224)	(224)
»Beogradska banka« a.d.	(467)	(467)
»Šabačka banka« a.d.	(1.142)	(1.142)
Ispravka vrednosti hartija od vrednosti	(1.833)	(1.833)
Hartije od vrednosti, neto	178	178

YUMCO A.D VRANJE JE KONVERTovalo UPR-OM POTRAZIVANJE U KAPITL „ZA IZNOS KONVERTOVANOG POTRAZIVANJA IZDATO JE 178 AKCIJA,NOMINALNA VREDNOST PO AKCIJI JE 1000,00RSD,(POTVRDA OD 03.02.23 ZAVEDENA POD NAŠIM BROJEM 231 OD 21.02.2023.G.)

7.OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Otkupljene sopstvene akcije	910	910

8.OSTALA DUGOROČNA POTRAZIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Ostala dugoročna potraživanja	9.137	9.377
-Slobodna zona Šabac Doo Šabac	9.137	9.377
Dugoročna potraživanja	9.137	9.377

Društvo je 31.12.2019.god sklopiło ugovor o priznanju duga i načinu i rokovima isplate..U 2023 godini sklopljen je Sporazum o usaglašavanju duga ,gde je precizirana dinamika i iznos izmiranja obaveza za 2024.godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

9. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU

u hiljadama dinara

	Stalna imovina koja se drži za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1.732	1.732
2. Smanjenje tokom godine	1.732	1.732
2. Bruto vrednosti na kraju godine	1.732	1.732

U hiljadama dinara

Zemljište reklasifikovano iz stalne imovine	31. decembra 2023	31. decembra 2022
»Zemljište KO Šabac KP 1264/12	1.732	1.732
Zemljište reklasifikovno iz stalne imovine , bruto	1.732	1.732

DRUŠTVO JE NA OSNOVU ODLUKE NADZORNOG ODBORA 1537/1 OD 26.10.2022.GODINE REKLSIFIKovalo ZEMLJIŠTA ZA PRODAJU I TO KP 1264/12 POVRŠINE 0.15.00HA UPISANE U LIST NEPOKRETNOSTI 16140 KO ŠABAC I KP 1/24 POVRŠINE 1.70.15HA UPISANE U LIST NEPOKRETNOSTI 990 KO JELENČA, RADI OBEZBEĐIVANJA SREDSTAVA ZA INVESTICIJE. POČETNA CENA , PROCENJENA VREDNOST ZEMLJIŠTA REGISTOVANA U POSLOVNIM KNJIGAMA DRUŠTVA NA DAN DONOŠENJA ODLUKE. DRUŠTVO JE PRODALO KP 1/24 KO JELENČA PUTEM JAVNE LICITACIJE ZA 21.268.750,00RSD TEMPEST TRADE DOO MAJUR 10.10.2022.GODINE DOK KP 1264/12 KO ŠABAC NE.

10. ZALIHE I PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

u hiljadama dinara

	31. 12. 2023	31.12.2022
1. Materijal , rezervni delovi, alat i sitan inventar	0	0
Vrednost na kraju godine	0	0
2. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	878	993
Ispravka	40	40
Plaćeni avansi za zalihe i usluge, neto vrednost	838	953
3. Zalihe (1+2)	838	953

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

11.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Bruto potraživanje na početku godine	20.659	0	20.659
Bruto potraživanje na kraju godine	20.268	0	20.268
Ispravka vrednosti na početku godine	4902	0	4902
Isknjizavanje po osnovu sudskih odluka otpisanih potraživanja u prethodnim godinama	28	0	28
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	8	0	8
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1.117	-	1.117
Ispravka vrednosti na kraju godine	5.983		5.983
NETO STANJE	14.285	0	14.285
31.12.2023 godine			
31.12.2022. godine	15.757	31	15.757

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena teretom na imovini dužnika i položenim depozitima kada je reč o komitentima koji imaju ugovore duže od 3 godine.

Društvo je u skladu sa Zakonom, usaglašavalo svoja potraživanja, tako da od 100% poslanih IOS-a vraćeno je: 36,05%sa potvrdom o usaglašenim potraživanjima , 1,64% IOS-a nije ni uručeno (vraćeno je, adresa nepznata -nije traženo)) a na 62,31% IOS-a uručeno a nije reagovano.

12.OSTALA KRATKOROČNA POTRAZIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Ostala potrazivanja	11	11
Potrazivanja za više place porez na dobitak	107	107
Potrazivanja po osnov pretplaćenih poreza i doprinosa	54	54
Potrazivanja na osnovu naknada zarada koje se refundiraju	111	0
OSTALA KRATKOROČNA POTRAZIVANJA	283	172

DRUŠTVO JE EVIDENTIRALO PRETPLATU U 2022 PO OSNOVU AKONTACIONIH UPLATA NADOKNADE ZA NAVODNJAVANJE U VISINI OD 1 HILJADA RSD, POREZA PO UPLATNOM RAČUNU 713611 (POREZ NA AKCIJE)U IZNOSU OD 1 HILJADA RSD I LOKALNE KOMUNALNE TAKSE U IZNOSU OD 52 HILJADE RSD(REŠENJE NIJE IZDATO ZA 2022) NA POZICIJU OSTALA POTRAZIVANJA GRUPE RAČUNA 27 EVIDENTIRANA JE PRETPLATA OD 11 HILJADA RSD IZ PRETHODNIH GODINA.
DRUŠTVO POTRAZUJE PO OSNOVU NAKANDA ZARADA KOJE SE REFUNDIRAJU 111 HILJADA RSD.

13.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	u hiljadama dinara		
	Krat. krediti (zajmovi u zemlji)	Ostali kratk. plasmani u zemlji	Ukupno
	1	2	3
Bruto stanje na početku godine	1200	31	1.231
Bruto stanje na kraju godine	776	31	807

A. D. ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Društvo je odobrilo 2022 kratkoročni bezkamatni zajam Ivanu Andriću PR autoprevozniku Šabac u iznosu 200 hiljada rsd sa rokom vraćanja 31.01.23.g.koji on nije vratio.Društvo je pokrenuo mehanizme naplate datih sredstava.

U decembru 2023.g.Društvo je odobrilo kratkoročni kredit radnicima na dvanaest meseci u iznosu od 576hiljada rsd .Prva rata dospeva 01.01.2024.godine , poslednja 31.12.2024.godine.

14.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
1. Dinarski poslovni račun	6.776	3.895
2. Devizni poslovni račun	245	246
3. Izdvojena novč.sredstva za druge namene/sticanje sop.akcija/	0	0
4. Ostala novčana sredstva	38	30
UKUPNO (1 do 4)	7.059	4.171

15.AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
1. Unapred plaćeni troškovi	25	223
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
3. Ostala AVR	865	872
UKUPNO (1-3)	1.117	1.095

16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Odložene poreska sredstva	0	0

17. KAPITAL

A) Osnovni kapital

Knjigovodstvena vrednost osnovnog kapitala na dan 31.12.2023. godine iznosi 960.095 hiljade dinara.

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	6	83	0,10%
Akcije pravnih lica	47	77.383	99,90%
-Akcije SO Šabac	1	46.120	59,54%
-Akcije Kompanije Dunav	1	4.797	6,19%
-Akcije ostalih pravnih lica	44	5.397	6,97%
-Akcije fonda za razvoj RS	1	21.069	27,20%
Svega akcijski kapital	53	77.466	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 11.100,00rsd

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.decembar 2023.godine

hiljadama dinara

Vlasništvo	Kapital na nivou izdavaoca u %na dan 31.12.2023	31.decembar2023	31.decembar 2022
1.Akcijski kapital	90,2576	859.873	859.873
-vlasništvo fizičkih lica	0,09586		
-vlasništvo pravnih lica	89,2980		
-stečajna masa	0,16648		
2.Društveni kapital	10,43875	100.222	100.222
Ukupno(1+2)	100,00	960.095	960.095

B) Emisiona premija

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	746
Stanje 31.12. 2023	746

c) Rezerve

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	10
Stanje 31.12. 2023	10

D) Revalorizacione rezerve

hiljadama dinara

Stanje na početku godine 01.01.2023	(176.970)
Promene tokom 2023	10
Stanje 31.12.2023.g.	(176.960)

Isknjzavanje revalorizacionih rezervi sa analitčkog računa autoprikolica u iznosu od 10 hiljada rsd, osnov manjak datog sredstva.

E) AKTUARSKI DOBICI I GUBICI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
1. Aktuarski dobitak	(168)	0
2. Aktuarski gubitak	0	617
	(168)	617

Društvo je evidentiralo u 2023g. aktuarski dobitak u bruto iznosu od 168 hiljada rsd po osnovu rezervisanja za otpremnine pri odlasku u penziju.

F. POZITIVNE REV. REZERVE I NERELIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FIN. SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA

hiljadama dinara

Stanje na početku godine 01.01.2023	(176.970)
Stanje 31.12.2023.g.	(177.128)

G) Dobitak/Gubitak

u hiljadama dinara

F.1 .Dobitak-	Stanje na početku godine	7.593
	Stanje 31.12.tekuće godine	10
F.2 Gubitak	Stanje na početku godine	422.160
	Stanje 31.12.tekuće godine	426.085

Društvo je evidentiralo povećanje gubitka u 2023godini u iznosu od 11.518hiljada rsd.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

	hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
1. Rezervisanja za nakande i druge beneficije zaposlenih	3.605	2.952
2. Rezervisanja u toku godine	0	679
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist Prihoda	739	26
DUGOROČNA REZERVISANJA (I)	2.866	3.605

Društvo je izvršilo rezervisanja po akutarskom obračunu prema MRS 19 za otpremnine prilikom odlaska u penziju i za obaveze za jubilarne nagrade u skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom.

Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju

u hiljadama rsd

Stanje na početku godine 01.01.2023	3.358
Promene tokom 2023	(658)
Stanje 31.12.2023.g.	2.700

Rezervisanja za jubilarne nagrade

u hiljadama rsd

Stanje na početku godine 01.01.2023	247
Promene tokom 2023	(81)
Stanje 31.12.2023.g.	166

19. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos eur/ hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	8
Sudski spor "Bugarčić"	Mart 2026	Jun 2016.			rsd	1.702
Sudski spor «Tanasić»	Mart 2026	Jun2016			rsd	143
A.B.S.Tools doo Prnjavor	Jun .2026.				Eur-a*	1440,0*
					Rsd	169
AVL investmets doo	Januar 2026				Eur-a*	5550*
					Rsd	650
Ukupno dugoročne ugovorne obaveze na dan 31.12.2023 u Eur-ima						€6990,00
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE na dan 31.12. 2023 godine u rsd						2.664

Dati podaci dati za 2023.godinu.

Srednj kurs Narodne banke Srbije na dan 29.12.2023 iznosi 117,1737rsd

* Podaci u eur-ima dati u punom iznosu.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama rsd

Kreditor	Valuta	Iznos
Obaveze po osnovu lizinga-OTP Leassing Srbija	Eur*	€ 826,05
	Rsd	97
Sudski spor "Bugarčić", 1P1-53/13	Rsd	2.297
Sudski spor "Tanasić" 1P1-112/12	Rsd	157
Ukupno	Eur*	€ 826,05
Ukupno	Rsd	2.552

Dati podaci dati za 2023.godinu.

Prodajni kurs Narodne banke Srbije na dan 29.12.2023 iznosi 117,5252rsd

* Podaci u eur-ima dati u punom iznosu.

21. PRIMLJENA AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Primljeni avansi	1.455	895

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Dobavljači u zemlji	14.548	7.830

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

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.174	492
Obaveze za ostale poreze , doprinose i druge dazbine	99	0
	1.273	492

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
1. OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA	29	16
2. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	227	32
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	256	48

Na poziciji obaveze po osnovu zarada i naknada zarada društvo ima evidentiranu zaradu preminulog radnika, do dana bilansiranja društvu nije dostavljeno rešenje o ostavinskoj raspravi i ukalkulisane troškove obaveze prema zaposlenom u slučaju smrti zaposlenog ili člana porodice za decembar 2023. godine kao i ukalkulisani troška obaveza prema Privrednoj komori Srbije.

25. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Pasivna vremenska razgraničenja	143	160

26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Pasivna vremenska razgraničenja	3.122	1.563

27. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12.22
1. Poslovni prihodi		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga na dom.tržištu	34.976	27.339
- ostali poslovni prihodi (prihodi po osnovu iznajmljivanja prostora)	62.922	60.667
POSLOVNI PRIHODI (1)	97.898	88.006

28. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.905	3.716
2. Troškovi električne energije	31.515	17.733
3. Troškovi goriva	1.435	1.999
TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE (1+2+3)	34.855	23.448

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	30.675	26.583
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4.647	4.293
3. Ostali lični rashodi i naknade	3.520	1.933
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČ. RASHODI (1 do 3)	38.842	32.809

DRUŠTO JE ISPLATILO NA IME NAKANDA ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA IZNOS OD 1.912 HILJADA RSD

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12.22
1. Troškovi transportnih usluga	1.494	1.667
2. Troškovi usluga na održavanju	2.911	3.915
3. Troškovi zakupnina	6.481	4.743
4. Troškovi reklame i propagande	77	50
5. Troškovi ostalih usluga	5.554	5.607
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	16.517	15982

NA IME TROŠKOVA USLUGA OBEZBEDENJA OBJEKATA EVIDENTIRANO JE TROŠKOVA U IZNOSU 3.095 HILJADA RSD NA POZICIJI TROŠKOVI OSTALIH USLUGA.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I TROŠKOVI REZERVISANJA

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Troškovi amortizacije	6116	5.693
2. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	434	549
TROŠKOVI AMORTIZACIJE I TROŠKOVI REZERVISANJA (1+2)	6.550	6.242

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.336	3.029
2. Troškovi reprezentacije	598	631
3. Troškovi premije osiguranja	645	1.035
4. Troškovi platnog prometa	156	190
5. Troškovi članarina	46	0
6. Troškovi poreza	2.644	2.500
7. Ostali nematerijalni troškovi	465	878
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	8.890	8.263

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	U HILJADAMA DINARA	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
	43	68
1. Prihodi od kamata	0	0
2. Ostali finansijski prihodi	1	26
3. Pozitivne kursne razlike		
FINANSIJSKI PRIHODI (1+2+3)	44	94

34. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
	574	436
1. Rashodi kamata	0	0
2. Ostali rashodi	2	6
3. Negativne kursne razlike		
FINANSIJSKI RASHODI (1+2+3)	576	442

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

35. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	01.01-31.12.2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.117	1610
RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	1.117	1610

Društvo je u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu računovodstvenoj politici Društva član 76 stav 2 otpisao potraživanja sledećih komitnata Centar za socijalni rad Šabac u iznosu 35.291,28rsd, Muta kom doo u iznosu od 46800,00, KBM ASCO doo Beograd u iznosu od 180.481,10rsd, Neighbour power doo Beograd u iznosu od 363.671,42rsd, Osnovni sud u Šapcu u iznosu od 76100,0rsd, Schnell logistic& spedition 015 doo Šabac u iznosu od 413.231,93rsd i Sindikat sl.zone 1098,98rsd.

36. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12.2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	104	0
2. Prihodi od naplaćenih potraživanja	26	93
3. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	24	26
4. Ostali nepomenuti prihodi	148	2.601
4. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	302	2.720

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

37. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12.2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Manjkovi	66	0
2. Ostali nepomenuti rashodi	66	22
OSTALI RASHODI (1 +2)	132	22

PRILIKOM VANREDNOG POPISA TRANSPORTNIH SREDSTAVA U POČETKOM DECEMBRA 2023 KONSTATOVANO JE DA SE AUTO PRIKOLICA SE NE NALAZI U KRUGU DRUŠTVA, TAKO DA JE ODLUKOM NO 1615/23 OD 11.12.23.G.ISKAZAN MANJAK U IZNOSU OD 3HILJADE RSD.

U TOKU REDOVNG POPISA TAKOĐE JE KONSATOVANO DA SE DEO OPREME ZA NEPROIZVODNE DELATNOSTI NE NALAZI U KRUGU DRUŠTVA ,TAKO DA JE ODLUKOM NO 262 OD 26.02.24.ISKAZAN MANJAK U IZNOSU OD 63 HILJADE RSD.DRUŠTVO JE PREDUZELO U SKLADU SA ZAKONOM PRAVNE RADNJE

38. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12.2022.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Prihodi po osnovu ispravki grešaka ranijih godina	69	52
2. Rashodi po osnovu ispravki grešaka ranijih godina	(793)	(379)
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA (1 -2)	(724)	(327)

39. ODLOZENI PORESKI PRIHODI / RASHODI

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Odloženi poreski prihodi	0	0
2. Odloženi poreski rashodi	(1.559)	(1.342)
ODLOZENI PORESKI PRIHODI / RASHODI	(1.559)	(1.342)

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR"ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSUSKE IZVEŠTAJE
31.decembar 2023.godine

40. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Neto dobitak	0	333
2. Neto gubitak	11.518	0
NETO GUBITAK	11.518	333

41. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA

	01.01-31.12. 2022	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Neto gubitak	11.518	0
2. Neto dobitak		333
3. Smanjenje rev. rezervi		
4. Aktuarski dobitci	(10)	(7.260)
5. Aktuarski gubici	785	0
	0	(330)
Ukupan sveobuhvatan neto gubitak	10.743	7.057

42. ZARADA PO AKCIJI

	01.01-31.12.2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Zarada po akciji	(0,149)	0,0043
ZARADA PO AKCIJI	(0,149)	0,0043

Društvo raspolaže sa 77.466 akcija, taj broj čine i 82 sopstvene akcije.
Ostvarena je negativna zarada po akciji u iznosu od 0,149 hiljade rsd za 2023. g.

43. USAGLAŠAVENJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. Decembra 2023. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze

44. POTENCILANA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2023. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženik, za koje je izvršeno indirektno obezvređenje. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

45. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2023. godine Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Nadzornog odbora, direktore i druge rukovodiocce u bruto iznosu od 9.266 hiljada dinara

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

	31.12.2023.	31.12.2022.
Posloводство		
Zarade (BZ)	7.354	5.973
Nadzorni odbor		
Naknade članovima Nadzornog odbora	1.912	1.127
	9.266	7.100

45.A. Članovi uprave (na dan 31.12.2023.)-Nadzorni odbor

Ime i prezime	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade u hiljada rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Jugović Radmila Predsednik NO	VII stepen, dipl.ek'nomista-penzioner	305		imenovan 17.03.2021.g.
Mitrović Suzana Član NO	VII stepen, inženjer prehrambene tehnologije- viši saradnik Kabineta gradonačelnika	234		imenovan 17.03.2021.g.
Nedić Snezana Član NO	VII stepen, dipl.ekonomista-penzioner	234		imenovan 17.03.2021.g.
Dimitrijević Željko Član NO	IV stepen, medicinski tehničar-medicinski tehničar	234		imenovan 17.03.2021.g.
Jakšić Jozefina Član NO	IV stepen, vaspitač-vaspitač	234		imenovan 17.03.2021.g.
Ukupno		1241		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

45.8 Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2023)

Ime i prezime	Obrazovanje, funkcija članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni iznos neto zarade hiljadama rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Nikola Veselinović Generalni direktor	VII stepen, dipl. ekonomista	1.248	0	Mandat 14.04.2021-06.09.2023.g.
Aljoša Garibović Generalni direktor	VII stepen, dipl. pravnik	544	0	Počeo mandat 14.09.2023.g.
Milanko Mijailović Izvršni direktor pretovara i skladišta	VI stepen, inženjer tehnolog	764	0	Otišao u pežlju 07.08.2023.g.
Biljana Milutinović Izvršni direktor za ekonomske poslove	VII stepen, dipl. ekonomista	1.473	0	Mandat od 18.04.2023.g.
Ukupno		4029		

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Ruководstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra obru kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodnjeni su u napomeni ovih finansijskih izveštaja.

	2023.	2022.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.378
Potraživanje od kupaca	14.285	15.757
Druga potraživanja	283	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	1.231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7.059	4.171
	31.571	30.709

	2023.	2022.
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	0	96
Ostale dugoročne obaveze	2.664	4.747
Kratkoročni krediti	2.552	2.039
Obaveze prema dobavljačima	14.548	7.830
Ostale obaveze	256	48
	20.020	14.760

Kategorije finansijskih instrumenta

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj mjeri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		Obaveze	
	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.
EUR	245	245	97	319
USD	0	0	0	0
GBP, CHF	0	0	0	0
	245	245	97	319

Osetljivost Društva na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte.

Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i uskladuje njihovo

prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	Slabljenje dinara		Jačanje dinara	
	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.
Rezultat tekućeg perioda	(-14,8)	(7,4)	-14,8	7,4

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata, od koji se najveći deo odnosi na potraživanje od društva KBM ASCO doo Beograd u iznosu od 2.754 hiljada dinara (31. decembar 2022. godine: 3.784 hiljada dinara)

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2023. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	8.867	0	8.867
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5.983	(5.983)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	5.418	0	5.418
	20.268	(5.983)	14.285

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	7602	0	7602
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	4902	(4902)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	8155	0	8155
	20.659	(4902)	15.757

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSUSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2023. godine u iznosu od 8867 hiljadu dinara (31. decembra 2022. godine: 7.602 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 55,98dana (2022. godine: 60,89dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 5983 hiljada dinara (2022. godine: 4902hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca – Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembar 2023. godine u iznosu od 5.418hiljada dinara (31. decembar 2022. godine: 8155 hiljada dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenta te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanjanj biti naplaćena.

Starena struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31.12.2023.	31.12.2022.
Manje od 30 dana	907	2661
31 - 90 dana	2.417	1992
91 - 180 dana	360	368
181 - 365 dana	1734	3134
Preko 365 dana	-	-
	5.418	8155

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2023. godine iskazane su u iznosu od 14.548hiljada dinara (31. decembra 2022. godine: 7830 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospеле obaveze. Društvo dospеле obaveze neizmuruje u ugovorenim roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 58,59dana (u toku 2022. godine 44,04 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljačkom likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Dospeća finansijskih sredstava 31.12.2023. godine

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata	21.627		807	9.137		31.571
	0		0	0		

Varijabilna kamatna stopa

- glavnica
- kamata

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća **obaveza** Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih po osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo iti obavežno da takve obaveze izmiri.

Dospeća finansijskih obaveza 31.12.2023. godine.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata	14.548	256	2.552	2.664		20.020
	0		0	0		0

Varijabilna kamatna stopa

- glavnica
- kamata

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2023. godine i 31.12.2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0		0	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.137	9378	9378
Potraživanje od kupaca	14.285	14.285	15.757	15.757
Druga potraživanja	283	283	172	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	807	1231	1231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7059	7059	4171	4171
	31571	31571	30.709	30.709
	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	0	0	96	96
Ostale dugoročne obaveze	2664	2664	4747	4747
Kratkoročni krediti	2552	2552	2039	2039
Obaveze prema dobavljačima	14548	14548	7830	7830
Ostale obaveze	256	256	48	48
	20.020	20.020	14.760	14.760

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2023. godine i 31.12.2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0		0	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.137	9378	9378
Potraživanje od kupaca	14.285	14.285	15.757	15.757
Druga potraživanja	283	283	172	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	807	1231	1231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7059	7059	4171	4171
	31571	31571	30.709	30.709
	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	0	0	96	96
Ostale dugoročne obaveze	2664	2664	4747	4747
Kratkoročni krediti	2552	2552	2039	2039
Obaveze prema dobavljačima	14548	14548	7830	7830
Ostale obaveze	256	256	48	48
	20.020	20.020	14.760	14.760

47.RACIO ANALIZA I ANALIZA POKAZATELJA

Uz ratio pokazatelje u zgradi je naveden i način na koji su utvrđeni, zbog činjenice što se pojedini pokazatelji mogu dobiti i na drugi način pri čemu pokazatelji mogu biti različiti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Tabela.5 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	2023	2022	2023/2022 x100 (indeks)
1	2	3	4
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz red.posl.pre oporezivanja /kapital)	-0,014	0,0023	-608,70
Prinos na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	-0,0105	0,0017	-617,65
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital)	-1,62%	0,05%	-32,36
Stepen zaduženosti (dug rezervisiranja i obaveze /ukupna pasiva)	3,90%	2,88%	135,42
Neto obrtni kapital (obr.imovina bez odloz.pores.sred- kratk.obaveze)	5894 hiljada rsd	13.647hiljada rsd	43,19
I stepen likvidnosti/apsolutne likvidnosti (gotov.ekvivalenti i gotovina/kratk.obaveze)	0,35	0,36	97,22
II stepen likvidnosti/ubrzane likvidnost (obrtn.imovina bez zaliha /kratk.obaveze)	1,16	2,11	54,98
Racio opšte likvidnosti (obrtna imovina/kratk.obaveze)	1,29	2,19	58,90

48. Događaji nakon bilansa stanja

Bitan događaj po završetku poslovne godine, koji može da utiče na poslovnu godinu 2024, su uvedene sankcije EU i SAD prema Rusiji zbog sukoba sa Ukrajinom. Društvo ima zaključen poslovni odnos sa poslovnim partnerom iz Rusije. Kolebanja na tržištu naftnih resursa, električne energije, uopšte eskalacija krize na nivou cele Evrope može da utiče na dalju poslovnu aktivnost Društva.

NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

Zakonski zastupnik,

Aljoša
Garibović
490930

Digitally signed by
Aljoša Garibović
490930
Date: 2024.04.11
15:48:22 +02'00'



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ROBNO TRANSPORTNI CENTAR ŠABAC,
ŠABAC**

Beograd, 24.04.2024. godine

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini i nadzornom odboru AKCIONARSKO DRUŠTVO ROBNO TRANSPORTNI
CENTAR ŠABAC, ŠABAC.

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **RTC AD ŠABAC, Šabac** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2023. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1) Računovodstvenim politikama Društva utvrđen je način vrednovanja nekretnina i opreme po modelu revalorizacije. Tokom revizije nismo stekli dovoljno uveravanja da se revalorizacija vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost nekretnina i opreme bitno ne razlikuje od fer vrednosti na dan bilansa (poslednja procena tržišne vrednosti čiji su efekti evidentirani u poslovnim knjigama bila je na dan 31.12.2016. godine).

2) U okviru nekretnina u upotrebi evidentirani su i građevinski objekti čijim izdavanjem u zakup Društvo ostvaruje ekonomsku korist. Računovodstvenim politikama Društvo se opredelilo da se vrednovanje investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja vrši po metodu fer vrednosti u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine.

U skladu sa paragrafom 35 MRS 40 dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene fer vrednosti investicionih nekretnina priznaje se u periodu u kojem je nastao. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovih promena na finansijski izveštaj za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine.

3) Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iznose 17.977 hiljada dinara i pribavljena su 2022. godine i ranije. Računovodstvenim politikama Društva definisano je da popisna komisija daje predlog odluke o obezvređenju sredstava. U Izveštaju o godišnjem popisu popisna komisija nije razmatrala nadoknadivu vrednost izvršenih ulaganja niti umanjenje vrednosti.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

**Skupštini i nadzornom odboru AKCIONARSKO DRUŠTVO ROBNO TRANSPORTNI
CENTAR ŠABAC, ŠABAC**

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

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom* utvrdili smo da nema ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostala pitanja

Finansijske izveštaje Društva za godinu završenu 31. decembra 2022. revidirao je drugi revizor koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim finansijskim izveštajima 25. aprila 2023. godine.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru AKCIONARSKO DRUŠTVO ROBNO TRANSPORTNI CENTAR ŠABAC, ŠABAC

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

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda

Osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom na Godišnji izveštaj o poslovanju, na osnovu postupaka koje smo sproveli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

**Skupštini i nadzornom odboru AKCIONARSKO DRUŠTVO ROBNO TRANSPORTNI
CENTAR ŠABAC, ŠABAC**

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zborno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključuje udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru AKCIONARSKO DRUŠTVO ROBNO TRANSPORTNI CENTAR ŠABAC, ŠABAC

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Zaključke zasnivamo na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

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

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

Beograd, 24.04.2024. godine


Licencirani ovlašćeni revizor
dr Jelena Krpić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		714.662	719.001	695.232
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	704.437	708.535	684.406
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	679.346	680.579	659.546
023	2. Постројења и опрема	0011	5	7.114	7.849	5.713
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	17.977	20.107	19.147
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		10.225	10.466	10.826

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	6	178	178	179
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	7	910	910	910
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	8	9.137	9.378	9.737
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		26.121	25.111	51.300
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	838	953	1.233
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				312
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	10	838	953	921
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	9	1.732	1.732	23.000
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	14.285	15.757	13.573
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11	14.285	15.757	13.542
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				31

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	283	172	165
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	12	122	11	21
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	12	107	107	107
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	12	54	54	37
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	807	1.231	5.778
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	13	776	1.200	647
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	13	31	31	5.131
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	7.059	4.171	6.827
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	1.117	1.095	724
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		740.783	744.112	746.532
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		711.904	722.637	722.435
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	17.А	960.095	960.095	960.095
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	17.B	746	746	746
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	17.C	10	10	10
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	17.F	177.128	176.970	184.230
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	17.E		617	486
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	17.G	10	7.593	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		10	7.260	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			333	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	17.G	426.085	422.160	422.160
350	1. Губитак ранијих година	0413		414.567	422.160	416.849
351	2. Губитак текуће године	0414		11.518	0	5.311
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		5.530	8.448	8.067
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18	2.866	3.605	2.952
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18	2.866	3.605	2.952
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	19	2.664	4.843	5.115
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	19		96	319
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	19	2.664	4.747	4.796
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	26	3.122	1.563	221
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		20.227	11.464	15.809
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	2.552	2.039	2.030
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	20	2.455	1.816	1.816
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	20	97	223	214
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	21	1.455	895	4.975
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22	14.548	7.830	8.060
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	22	14.548	7.830	8.060
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		1.529	540	591

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	24	256	48	15
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	23	1.273	492	576
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	25	143	160	153
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		740.783	744.112	746.532
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

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).

Aljoša Garibović
490930

Digitally signed by Aljoša Garibović
490930
Date: 2024.04.19 17:27:54 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	27	97.898	88.006
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	27	34.976	27.339
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	27	34.976	27.339
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	27	62.922	60.667
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		105.654	86.744
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	28	34.855	23.448
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	29	38.842	32.809
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		30.675	26.583
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4.647	4.293
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.520	1.933
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	31	6.116	5.693
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30	16.517	15.982
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	31	434	549
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	32	8.890	8.263

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			1.262
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		7.756	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	33	44	94
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	33	43	68
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	33	1	26
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	34	576	442
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	34	574	436
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	34	2	6
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		532	348
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	1.117	1.610
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	302	2.720
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	132	22
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		98.244	90.820
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		107.479	88.818
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			2.002
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		9.235	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	38	724	327
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			1.675

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		9.959	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	39	1.559	1.342
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	40		333
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	40	11.518	
	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	43	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Aljoša Garibović
490930

Digitally signed by Aljoša
Garibović 490930
Date: 2024.04.19 17:29:33
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	41		333
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	41	11.518	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	41	10	7.260
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	41	785	
	б) губици	2006	41		130
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	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		775	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			7.390
	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		775	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			7.390
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	41	10.743	7.057
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	119.030	145.128
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	118.719	145.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		46
3. Примљене камате из пословних активности	3004	43	27
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	268	55
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	111.574	139.736
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	60.936	85.069
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	38.842	32.809
4. Плаћене камате у земљи	3010	574	436
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.222	21.422
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	7.456	5.392
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	1.255	33.025
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	246	21.269
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.009	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		11.715
5. Примљене дивиденде	3022		41
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.578	36.092
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.154	30.992

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	424	5.100
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3.323	3.067
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.092	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	520	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	1.572	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.337	5.001
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	520	1.224
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	2.596	3.564
7. Финансијски лизинг	3044	221	213
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.245	5.001
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	122.377	178.153
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	119.489	180.829
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.888	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		2.676
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.171	6.827
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1	26
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	1	6
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	7.059	4.171

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 07121750

Шифра делатности 5210

ПИБ 100082344

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО РОБНО ТРАНСПОРТНИ СЕНТАР ШАВАС, ШАВАС

Седиште МИШАР, МАРШАЛА ТИТА 29А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	960.095	4010		4019		4028	756
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	960.095	4012		4021		4030	756
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	960.095	4014		4023		4032	756
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	960.095	4016		4025		4034	756
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	960.095	4018		4027		4036	756

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	183.744	4046		4055	422.160	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	183.744	4048		4057	422.160	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-7.391	4049	7.593	4058	0	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	176.353	4050	7.593	4059	422.160	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	176.353	4052	7.593	4061	422.160	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	775	4053	-7.583	4062	3.925	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	177.128	4054	10	4063	426.085	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	722.435	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	722.435	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	722.637	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	722.637	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	711.904	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).

Aljoša
Garibović
490930

Digitally signed by
Aljoša Garibović 490930
Date: 2024.04.19
17:35:44 +02'00'

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Društvo Robno transportni centar «ŠABAC» A.D. osnovano je 13. aprila 1953. godine pod nazivom «JEDINSTVO» Šabac. Društvo je osnovano kao zadruga za uslužno – transportne delatnosti, a osnovala ga je Skupština Obalsko – transportne i uslužne zadruge «JEDINSTVO» Šabac.

Zadruga je reorganizovana u Radnu organizaciju Luka i skladišta «Šabac» Šabac, koja je 05.11.1987. godine dobila Rešenje o saglasnosti za osnivanje Carinske zone u Šapcu.

Carinska zona podrazumeva posebne mere carinskog nadzora i postupka u zoni.

Obuhvata određeno područje, prostor sa posebnim režimom uprave, posebnim uslovima rada, boravka i privređivanja. Prihod ostvarenje skladištenjem robe pod povoljnim uslovima, pružanjem određenih usluga na robu, utovaru i pretovaru robe, prevozom opasnih materija i transportom robe. Deo građevinskih objekata, izgrađenih na prostoru Slobodne i carinske zone, ustupljeni su na korišćenje privatnim preduzećima za obavljanje proizvodnih i drugih privrednih delatnosti. U zoni mogu da se rade i sitne dorade robe, prepakivanje, pripremanje robe za prodaju na malo, kao i industrijska proizvodnja.

Status društvenog preduzeća za proizvodnju, unutrašnji i spoljno – trgovinski promet robe i usluga i poslove robno – transportnog centra, SLOBODNE I CARINSKE ZONE ŠABAC iz Šapca menja se 19.04.1991. godine i organizuje kao preduzeće u mešovitoj svojini u organizacionom obliku deoničarkog društva.

Deoničarko društvo od tada posluje pod firmom Mešovito preduzeće za proizvodnju, unutrašnji i spoljnotrgovinski promet roba i usluga, i poslove robno – transportnog centra SLOBODNE I CARINSKE ZONE ŠABAC D.D. sa potpunom odgovornošću – Šabac.

Tokom 2000. godine preduzeće se usaglašava sa odredbama Zakona o preduzećima tako što se organizuje u akcionarsko društvo čija firma glasi SLOBODNA ZONA «ŠABAC» A.D. Šabac.

Društvo je upisano u registarskom uošku Trgovinskog suda u Valjevu pod brojem 1-503-00.

Društvo je izvršilo prevodenje iz sudskog registra u Agenciju za privredne registre i upisano je u registar pod brojem BD.24443/2005 23.06.2005. godine.

Na osnovu člana 384. Zakona o privrednim društvima («Službeni glasnik RS» 125/2004), Odluka o usvajanju Nacrta ugovora o spajanju uz pripajanje, Rešenja Vlade Republike Srbije od 18.09.2008. godine o davanju saglasnosti na statusnu promenu spajanja uz pripajanje JP "Luka i transport" Šabac "Slobodnoj zoni Šabac" n.d. Šabac, 05 broj 023-853/2008-1. sa 30.06.2009. godine izvršeno je pripajanje JP "Luka i transport" Šabac "Slobodnoj zoni Šabac" n.d. Šabac.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BP 137738/2009 od 15.10.2009. godine upisana je promena imena društve iz «Slobodna zona Šabac» n.d. u Akcionarsko društvo Robno Transportni centar Šabac.

Sedište društva je u ulici Maršala Tita 29A, Mišar-Šabac.

Matični broj: 07121750

Šifra delatnosti:5210 – Skladištenje

PIB: 100082344

Poseban broj zaposlenih Društva, na osnovu stanja krajem svakog meseca, prema podacima iz finansijskih izveštajaza 2023. godinu iznosi 26 zaposlenih.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Datum odobrenja finansijskih izveštaja tekuće godine od strane Skupštine akcionara, koja treba da se održi najkasnije do 30.06.2024.g.

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS,br. 62/2013, 30/2018, 73/2019 i 44/21) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. Decembra 2023. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014, 144/2014 i 89/2020).

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

Uпоредni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2023. godine.

Računovodstveni metod

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

3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1.Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

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

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

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

3.2.Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva, iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje

kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako

finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3.Preracunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

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

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
1 EUR	117,1737	117,3224
1 USD	105,8671	110,1515

3.4. Koefficienti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2023	2022
Januar	1,4	0,8
Februar	1,4	1,1
Mart	0,9	0,8
April	0,7	1,5
Maj	0,9	1,2
Jun	0,7	1,6
Jul	0,1	1,0
Avgust	0,4	1,2
Septembar	0,3	1,5
Oktobar	0,3	1,9
Novembar	0,5	1,0
Decembar	0,1	0,5

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

3.6.Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7.Nematerijalna ulaganja

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

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

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava.

3.8.Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, križe se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.decembar 2023.godine

Nameštaj , rashladni uređaji ,rezervoari	10
Ostala oprema	10-20
Električna rampa	30
Video nadzor	12
Građevinski objekti	1,01-4,00
Proizvodna oprema	2,77-5
Motorna vozila	10-12,5
Računari	20
Ručni paletar ,opreme za merenje težine,panična rasveta	15

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

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

3.9.Zalihe

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

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10.Učešća u kapitalu zavisnih društava

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

3.11.Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od (navodi se period iz računovodstvenih politika) od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se ukorist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

3.12.Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

3.13.Primarja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade / naknade zarada

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

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i članom 90. Pojedinačnog kolektivnog ugovora, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema

poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezerviranje po tom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Jubilarna nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje shodno potpisanom kolektivnom ugovoru.

3.14. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS I – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjenje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.4. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	286.738	417.821	18.015	20.107	742.681
Povećanje:	29.002	3.213	1.031	1.303	34.549
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	3.213	1.031	1.303	5.547
Revalorizacija					
Ostalo	29.002	0	0	0	29.002
Smanjenje:	29.002	0	947	3.433	(31.382)
Prodaje u toku godine	0	0	235	0	(235)
Isknjižavanje u toku godine	0	0	440	0	(440)
Stavljanje u upotrebu	0	0	0	3.433	(3.433)
Ostalo	29.002	0	272		(29.274)
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	(0)
Nabavna vrednost na kraju godine	286.738	421.034	18.099	17.977	743.848
Kumulirana ispravka na početku godine		23.980	10.166	0	(34.146)
Povećanje:		4.446	1.670		(6.116)
Amortizacija		4.446	1.670		(6.116)
Ostalo					
Smanjenje:		0	851		851
Manjak na teret odgovornog lica		0	272		272
Isknjižavanje u toku godine		0	579		579
Stanje na kraju godine	286.738	392.608	7.114	17.977	704.437
Neto sadašnja vrednost 31.12.23.	286.738	392.608	7.114	17.977	704.437
Neto sadašnja vrednost 31.12.22.	286.738	393.841	7.849	20.107	708.535

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

Društvo je tokom godine povećalo vrednost na pozicijama građevinski objekti u iznosu od 3.213hiljade rsd(reč je o izvršenim ulaganjima u halu A, radionicu, „zatvaranje nadstrešnice sušara).

U 2023.godini Društvo je povećalo nabavkama vrednost postrojenja i opreme u ukupnom iznosu od 1.031 hiljada rsd reč je o ulaganjima u opremu za neproizvodne delatnosti).Nabavljene su :dve klime, jedan lap top, jedan računar, jedan usisivač, protivvapična rasveta, rezervoar od 3000l i čekering uređa)

Društvo je aktiviralo investiciono ulaganja u iznosu od 3.433 hiljade rsd .Reč je o izvršenim ulaganjima u građevinske objekte : u iznosu od 3.126hiljade rsd(, zatvaranje nadstrešnice sušara, u radionicu, i u opremu za neproizvodne delatnosti) u iznosu od 307hiljade rsd(klime, Rack, UPS)

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI
U HILJADAMA DINARA

	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	2011	2011
2. Smanjenje tokom godine	0	0
3. Bruto vrednosti na kraju godine	2.011	2.011
4. Ispravka vrednosti na početku godine	(1.833)	(1.833)
5. Ispravka vrednosti na kraju godine	(1.833)	(1.833)
Neto vrednost 31.12.20223. godine (3-5)	178	178
Neto vrednost 31.12.20232. godine (1-4)	178	178
u hiljadama dinara		
Hartije od vrednosti	31. decembra 2023	31. decembra 2022
«Jugobanka» a.d.	224	224
«Beogradska banka» a.d.	467	467
«Šabačka banka» a.d.	1.142	1.142
«HKPK AD Yunko» Vranje	178	178
Hartije od vrednosti, bruto	2.011	2.011
Ispravka vrednosti		
«Jugobanka» a.d.	(224)	(224)
«Beogradska banka» a.d.	(467)	(467)
«Šabačka banka» a.d.	(1.142)	(1.142)
Ispravka vrednosti hartije od vrednosti	(1.833)	(1.833)
Hartije od vrednosti, neto	178	178

YUMCO A.D VRANJE JE KONVERTovalo UPR-OM POTRAZIVANJE U KAPITL „ZA IZNOS KONVERTOVANOG POTRAZIVANJA IZDATO JE 178 AKCIJA. NOMINALNA VREDNOST PO AKCIJI JE 1000,00RSD.(POTVRDA OD 03.02.23 ZAVEDENA POD NAŠIM BROJEM 231 OD 31.02.2023.G.)

7. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Otkupljene sopstvene akcije	910	910

8. OSTALA DUGOROČNA POTRAZIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Ostala dugoročna potraživanja	9.137	9.377
-slobodna zona Šabac Đoo Šabac	9.137	9.377
Dugoročna potraživanja	9.137	9.377

Društvo je 31.12.2019.god sklopilo ugovor o priznanju duga i načinu i rokovima isplate..U 2023 godini sklopljen je Sporazum o usaglašavanju duga ,gde je precizirana dinamika i iznos izmiranja obaveza za 2024 godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

9. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU

u hiljadama dinara

	Stalna imovina koja se drži za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1.732	1.732
2. Smanjenje tokom godine	1.732	1.732
2. Bruto vrednosti na kraju godine	1.732	1.732

U hiljadama dinara

Zemljište reklasifikovano iz stalne imovine	31. decembra 2023	31. decembra 2022
*Zemljište KO Šabac KP 1264/12	1.732	1.732
Zemljište reklasifikovno iz stalne imovine , bruto	1.732	1.732

DRUŠTVO JE NA OSNOVU ODLUKE NADZORNOG ODBORA 1537/1 OD 26.10.2022.GODINE REKLSIFIKOVALO ZEMLJIŠTA ZA PRODAJU I TO KP 1264/12 POVRŠINE 0.15.00HA UPISANE U LIST NEPOKRETNOSTI 16340 KO ŠABAC I KP 1/24 POVRŠINE 1.70.15HA UPISANE U LIST NEPOKRETNOSTI 990 KO JELENČA, RADI OBEZBEĐIVANJA SREDSTAVA ZA INVESTICIJE. POČETNA CENA , PROCENJENA VREDNOST ZEMLJIŠTA REGISTROVANA U POSLOVNIM KNJIGAMA DRUŠTVA NA DAN DONOŠENJA ODLUKE. DRUŠTVO JE PRODALO KP 1/24 KO JELENČA PUTEM JAVNE LICITACIJE ZA 21.268.750,00RSD TEMPEST TRADE DOO MAJUR 30.10.2022.GODINE DOK KP 1264/12 KO ŠABAC NE.

10. ZALIHE I PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

u hiljadama dinara

	31. 12. 2023	31.12.2022
1. Materijal , rezervni delovi, alat i sitan inventar	0	0
Vrednost na kraju godine	0	0
2. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	878	993
Ispravka	40	40
Plaćeni avansi za zalihe i usluge, neto vrednost	838	953
3.Zalihe (1+2)	838	953

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Bruto potraživanje na početku godine	20.659	0	20.659
Bruto potraživanje na kraju godine	20.268	0	20.268
Ispravka vrednosti na početku godine	4902	0	4902
Isknjižavanje po osnovu sudskih odluka otpisanih potraživanja u prethodnim godinama	28	0	28
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	8	0	8
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1.117	-	1.117
Ispravka vrednosti na kraju godine	5.983		5.983
NETO STANJE	14.285	0	14.285
31.12.2023. godine			
31.12.2022. godine	15.757	31	15.757

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena teretom na imovini dužnika i položenim depozitima kada je reč o komitentima koji imaju ugovore duže od 3 godine.

Društvo je u skladu sa Zakonom, usaglašavalo svoja potraživanja, tako da od 100% postatih IOS-a vraćeno je 36,05%sa potvrdom o usaglašenim potraživanjima , 1,64% IOS-a nije ni uručeno (vraćeno je, adresa nepoznata -nije traženo)) a na 62,31% IOS-a uručeno a nije reagovano.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAZIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Ostala potrazivanja	11	11
Potrazivanja za više plaće porez na dobitak	107	107
Potrazivanja po osnov pretplaćenih poreza i doprinosa	54	54
Potrazivanja na osnovu naknada zarada koje se refundiraju	111	0
OSTALA KRATKOROČNA POTRAZIVANJA	283	172

DRUŠTVO JE EVIDENTIRALO PRETPLATU U 2022 PO OSNOVU AKONTACIONIH UPLATA, NADOKNADE ZA NAVODNJAVANJE U VISINI OD 1 HILJADA RSD, POREZA PO UPLATNOM RAČUNU 713611 (POREZ NA AKCIJE) U IZNOŠU OD 1 HILJADA RSD I LOKALNE KOMUNALNE TAKSE U IZNOŠU OD 52 HILJADE RSD, REŠENJE NIJE IZDATO ZA 2022) NA POZICIJI OSTALA POTRAZIVANJA GRUPE RAČUNA 27 EVIDENTIRANA JE PRETPLATA OD 11 HILJADA RSD IZ PRETHODNIH GODINA.

DRUŠTVO POTRAZUJE PO OSNOVU NAKANDA ZARADA KOJE SE REFUNDIRAJU 111 HILJADA RSD.

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	u hiljadama dinara		
	Krat. krediti i zajmovi u zemlji	Ostali kratk. plasmani u zemlji	Ukupno
	1	3	3
Bruto stanje na početku godine	1200	31	1.231
Bruto stanje na kraju godine	776	31	807

A. D. ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Društvo je odobrilo 2022 kratkoročni bezkamatni zajam Ivanu Andriću PR autoprevozniku Šabac u iznosu 200 hiljada rsd sa rokom vraćanja 31.01.23.g. koji on nije vratio. Društvo je pokrenuo mehanizme naplate datih sredstava.

U decembru 2023.g. Društvo je odobrilo kratkoročni kredit radnicima na dvanaest meseci u iznosu od 576 hiljada rsd. Prva rata dospeva 01.01.2024. godine, poslednja 31.12.2024. godine.

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
1. Dinarski poslovni račun	6.776	3.895
2. Devizni poslovni račun	145	246
3. Izdvojena novč. sredstva za druge namene/sticanje sop. akcija/	0	0
4. Ostala novčana sredstva	38	30
UKUPNO (1 do 4)	7.059	4.171

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
1. Unapred plaćeni troškovi	25	223
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
3. Ostala AVR	865	872
UKUPNO (1-3)	1.117	1.095

16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Odložene poreska sredstva	0	0

17. KAPITAL

A) Osnovni kapital

Knjigovodstvena vrednost osnovnog kapitala na dan 31.12.2023. godine iznosi 960.095 hiljade dinara.

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	6	83	0,10%
Akcije pravnih lica	47	77.383	99,90%
-Akcije SO Šabac	1	46.120	59,54%
-Akcije Kompanije Dunav	1	4.757	6,19%
-Akcije ostalih pravnih lica	44	5.397	6,97%
-Akcije fonda za razvoj RS	1	21.069	27,20%
Svega akcijski kapital	53	77.466	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 11.100,00 rsd

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

hiljadama dinara

Vlasništvo	Kapital na nivou udavaoca u %na dan 31.12.2023	31. decembar 2023	31. decembar 2022
1. Akcijski kapital	90,2576	859.873	859.873
- vlasništvo fizičkih lica	0,09596		
- vlasništvo pravnih lica	89,2980		
- stečajna masa	0,16648		
2. Društveni kapital	10,43875	100.222	100.222
Ukupno (1+2)	100,00	960.095	960.095

B) Emisiona premija

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	746
Stanje 31.12. 2023	746

c) Rezerve

u hiljadama dinara

Stanje na početku godine	10
Stanje 31.12. 2023	10

D) Revalorizacione rezerve

hiljadama dinara

Stanje na početku godine 01.01.2023	(176.970)
Promene tokom 2023	10
Stanje 31.12.2023.g.	(176.960)

Iskazujevanje revalorizacionih rezervi se analitičkog računa autoprikolica u iznosu od 10 hiljada rsd, osnov manjak datog sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

E) AKTUARSKI DOBICI I GUBICI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
1. Aktuarski dobitak	(168)	0
2. Aktuarski gubitak	0	617
	(168)	617

Društvo je evidentiralo u 2023g. aktuarski dobitak u bruto iznosu od 168 hiljada rsd po osnovu rezervisanja za otpremine pri odlasku u penziju.

F. POZITIVNE REV. REZERVE I NERELIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FIN. SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBHVAJTNOG REZULTATA

hiljadama dinara

Stanje na početku godine 01.01.2023	(176.970)
Stanje 31.12.2023.g.	(177.128)

G) Dobitak/Gubitak

u hiljadama dinara

F.1. Dobitak- Stanje na početku godine	7.593
Stanje 31.12. tekuće godine	10
F.2. Gubitak- Stanje na početku godine	422.360
Stanje 31.12. tekuće godine	426.085

Društvo je evidentiralo povećanje gubitka u 2023godini u iznosu od 11.518hiljada rsd.

18. DUGOROČNA REZEVISANJA

	hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31. decembra 2022
1. Rezervisanja za nakande i druge beneficije zaposlenih	3.605	2.952
2. Rezervisanja u toku godine	0	679
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist Prihoda	739	26
DUGOROČNA REZERVISANJA (II)	2.866	3.605

Društvo je izvršilo rezervisanja po skutarskom oberećunu prema MRS 19 za otpremnine prilikom odlaska u penziju i za obaveze za jubilarne nagrade u skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom.

Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju

u hiljadama rsd

Stanje na početku godine 01.01.2023	3.358
Promene tokom 2023	(658)
Stanje 31.12.2023.g.	2.700

Rezervisanja za jubilarne nagrade

u hiljadama rsd

Stanje na početku godine 01.01.2023	247
Promene tokom 2023	(81)
Stanje 31.12.2023.g.	166

19. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatn a stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos eur/ hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	8
Sudski spor "Bugarčić"	Mart 2026	Jun 2016			rsd	1.702
Sudski spor "Tanasić"	Mart 2026	Jun 2016			rsd	143
A.B.S.Tools doo Prnjavor	Jan ,2026				Eur-a*	1440,0*
					Rsd	169
AVL investmnets doo	Januar 2026				Eur-a*	5550*
					Rsd	650
Ukupno dugoročne ugovorne obaveze na dan 31.12.2023 u Eur-ima						€6990,00
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE na dan 31.12. 2023 godine u rsd						2.664

Dati podaci dati za 2023.godine.

Srednj kurs Narodne banke Srbije na dan 29.12.2023 iznosi 117,1737rsd

* Podaci u eur-ima dati u punom iznosu.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama rsd

Kreditor	Valuta	Iznos
Obaveze po osnovu lizinga-OTP Leasing Srbija	Eur*	€ 826,05
	Rsd	97
Sudski spor "Bugarčić", 1P1-53/13	Rsd	2.297
Sudski spor "Tanasić" 1P1-112/12	Rsd	157
Ukupno	Eur*	€ 826,05
Ukupno	Rsd	2.552

Dati podaci dati za 2023.godinu.

Prodajni kurs Narodne banke Srbije na dan 29.12.2023 iznosi 117,5252rsd

* Podaci u eur-ima dati u punom iznosu.

21. PRIMLJENA AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Primljeni avansi	1.455	895

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Dobavljači u zemlji	14.548	7.830

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

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Obeveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.174	492
Obeveze za ostale poreze, doprinose i druge dazbine	99	0
	1.273	492

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
1.OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA	29	15
2.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	227	32
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	256	48

Na poziciji obaveze po osnovu zarada i naknada zarada društvo ima evidentiranu zaradu preminulog radnika, do dana bilansiranja društvu nije dostavljeno rešenje o ostavinskoj raspravi i ukalkulisane troškove obaveze prema zaposlenom u slučaju smrti zaposlenog ili člana porodice za decembar 2023godine kao i ukalkulisani troška obaveza prema Privrednoj komori Srbije.

25. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Pasivna vremenska razgraničenja	143	160

26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2023	31.12.2022
Pasivna vremenska razgraničenja	3.122	1.563

27. POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12.22
1. Poslovni prihodi		
-prihodi od prodaje proizvoda i usluga na dom. tržištu	34.976	27.338
-ostali poslovni prihodi(prihodi po osnovu iznajmljivanja prostora)	62.922	60.667
POSLOVNI PRIHODI (1)	97.898	88.005

28. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	1.905	3.716
2. Troškovi električne energije	31.535	17.733
3. Troškovi goriva	1.435	1.999
TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE (1+2+3)	34.855	23.448

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	30.675	26.583
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4.547	4.293
3. Ostali lični rashodi i naknade	3.520	1.933
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČ. RASHODI (1 do 3)	38.842	32.809

DRUŠTO JE ISPLATILO NA IME NAKANDA ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA IZNOS OD 1.912 HILJADA RSD

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12.22
1. Troškovi transportnih usluga	1.494	1.667
2. Troškovi usluga na održavanju	2.911	3.915
3. Troškovi zakupnina	6.481	4.743
4. Troškovi reklame i propagande	77	50
5. Troškovi ostalih usluga	5.554	5.607
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 5)	16.517	15982

NA IME TROŠKOVA USLUGA OBEZBEDENJA OBJEKATA EVIDENTIRANO JE TROŠKOVA U IZNOSU 3.095 HILJADA RSD NA POZICIJI TROŠKOVI OSTALIH USLUGA.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I TROŠKOVI REZERVISANJA

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Troškovi amortizacije	6116	5.693
2. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	434	549
TROŠKOVI AMORTIZACIJE I TROŠKOVI REZERVISANJA (1+2)	6.550	6.242

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Troškovi neproizvednih usluga	4.336	3.029
2. Troškovi reprezentacije	598	631
3. Troškovi premije osiguranja	645	1.035
4. Troškovi platnog prometa	156	190
5. Troškovi članarina	46	0
6. Troškovi poreza	2.644	2.500
7. Ostali nematerijalni troškovi	465	878
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	8.890	8.263

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	U HILJADAMA DINARA	
	01.01-31.12. 2023	01.01-31.12. 2022
	43	68
1. Prihodi od kamata	0	0
2. Ostali finansijski prihodi	1	26
3. Pozitivne kursne razlike		
FINANSIJSKI PRIHODI (1+2+3)	44	94

34. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
	574	436
1. Rashodi kamata	0	0
2. Ostali rashodi	2	6
3. Negativne kursne razlike		
FINANSIJSKI RASHODI (1+2+3)	576	442

35. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ
BILANS USPEHA

	01.01-31.12.2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Obervredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.117	1610
RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	1.117	1610

Društvo je u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu računovodstvenoj politici Društva član 76 stav 2 opisao potraživanja sledećih komitnata Centar za socijalni rad Šabac u iznosu 35.291,28rsd, Muta kom doo u iznosu od 46800,00, KBM ASCO doo Beograd u iznosu od 180.481,10rsd, Neighbour power doo Beograd u iznosu od 363.671,42rsd, Osnovni sud u Šapcu u iznosu od 76100,0rsd, Schnell logistic& spedition O15 doo Šabac u iznosu od 413.231,91rsd i Sindikat sl.zone 1098,98rsd.

36. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12.2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	104	0
2. Prihodi od naplaćenih potraživanja	26	93
3. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	24	25
4. Ostali nepomenuti prihodi	148	1.601
4. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	302	2.720

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

37. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Manjkovi	66	0
2. Ostali nepomenuti rashodi	66	22
OSTALI RASHODI (1 +2)	132	22

PRILIKOM VANREDNOG POPISA TRANSPORTNIH SREDSTAVA U POČETKOM DECEMBRA 2023 KONSTATOVANO JE DA SE AUTO PRIKOLICA SE NE NALAZI U KRUGU DRUŠTVA, TAKO DA JE ODLUKOM NO 1615/23 OD 11.12.23.G.ISKAZAN MANJAK U IZNOSU OD 3HILJADE RSD.

U TOKU REDOVNG POPISA TAKOĐE JE KONSATOVANO DA SE DEO OPREME ZA NEPROIZVODNE DELATNOSTI NE NALAZI U KRUGU DRUŠTVA ,TAKO DA JE ODLUKOM NO 262 OD 26.02.24.(SKAZAN MANJAK U IZNOSU OD 63 HILJADE RSD.DRUŠTVO JE PREDUZELO U SKLADU SA ZAKONOM PRAVNE RADNJE

38. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2022.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Prihodi po osnovu ispravki grešaka ranijih godina	69	52
2. Rashodi po osnovu ispravki grešaka ranijih godina	(793)	(379)
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA (1 -2)	(724)	(327)

39. ODLOZENI PORESKI PRIHODI / RASHODI

	01.01-31.12. 2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Odloženi poreski prihodi	0	0
2. Odloženi poreski rashodi	(1.559)	(1.342)
ODLOZENI PORESKI PRIHODI / RASHODI	(1.559)	(1.342)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

40. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA

	01.01-31.12. 2023	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Neto dobitak	0	333
2. Neto gubitak	11.518	0
NETO GUBITAK	11.518	333

41. UKUPAN NETO SVEOBUHVAJNI REZULTAT PERIODA

	01.01-31.12. 2022	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022
1. Neto gubitak	11.518	0
2. Neto dobitak		333
3. Smanjenje rev. rezervi		
4. Aktuarski dobitci	(10)	(7.260)
5. Aktuarski gubici	785	0
	0	(130)
Ukupan sveobuhvatan neto gubitak	10.743	7.057

42. ZARADA PO AKCIJI

	01.01-31.12.2023.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2022.
1. Zarada po akciji	(0,149)	0,0043
ZARADA PO AKCIJI	(0,149)	0,0043

Društvo raspolože sa 77.466 akcija, taj broj čine i 82 sopstvene akcije.
Ostvarena je negativna zarada po akciji u iznosu od 0,149 hiljade rsd za 2023. g.

43. USAGLAŠAVENJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. Decembra 2023. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

44. POTENCILANA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2023. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi, za koje je izvršeno indirektno obezvređenje. rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

45. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2023. godine Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Nadzornog odbora, direktore i druge rukovodioce u bruto iznosu od 9.266 hiljada dinara.

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

	31.12.2023.	31.12.2022.
Posloводство		
Zarade (BZ)	7.354	5.973
Nadzorni odbor		
Naknade članovima Nadzornog odbora	1.912	1.127
	<u>9.266</u>	<u>7.100</u>

45.A. Članovi uprave (na dan 31.12.2023.)-Nadzorni odbor

Ime i prezime	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Ispłaćeni neto iznos naknade u hiljadu rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Jugović Radmila Predsednik NO	VII stepen, dipl.ek'nomista-penzioner	305		Imenovan 17.03.2021.g.
Mitrović Suzana Član NO	VII stepen, inženjer prehrambene tehnologije- viši saradnik Kabineta gradonačelnika	234		Imenovan 17.03.2021.g.
Nedić Snežana Član NO	VII stepen, dipl.ekonomista-penzioner	234		Imenovan 17.03.2021.g.
Dimitrijević Željko Član NO	IV stepen, medicinski tehničar-medicinski tehničar	234		Imenovan 17.03.2021.g.
Jakšić Jozefina Član NO	IV stepen, vaspitač-vaspitač	234		Imenovan 17.03.2021.g.
Ukupno		1241		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

45.8 Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2023)

Ime i prezime	Obrazovanje, funkcija članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isploćeni iznos neto zarade hiljadama rzd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Nikola Veselinović Generalni direktor	VII stepen, dipl. ekonomista	1.248	0	Mandat 14.04.2021-05.09.2023.g.
Aljoša Garibović Generalni direktor	VII stepen, dipl. pravnik	544	0	Počeo mandat 14.09.2023.g.
Milanko Mijalović Izvršni direktor pretovara i skladišta	VI stepen, inžinjer tehnolog	764	0	Otišao u penziju 07.08.2023.g.
Biljana Milutinović Izvršni direktor za ekonomske poslove	VII stepen, dipl. ekonomista	1.473	0	Mandat od 18.04.2023.g.
Ukupno		4029		

46.FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Račvodstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontroliraju finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, računovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijuma i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni ovih finansijskih izveštaja.

	2023.	2022.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.378
Potraživanje od kupaca	14.285	15.757
Druga potraživanja	283	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	1.231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7.059	4.171
	31.571	30.709

	2023.	2022.
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	0	96
Ostale dugoročne obaveze	2.664	4.747
Kratkoročni krediti	2.552	2.039
Obaveze prema dobavljačima	14.548	7.830
Ostale obaveze	256	48
	20.020	14.760

Kategorije finansijskih instrumenata

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR“ŠABAC”

NAPOMENE UZ FINANSUSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		Obaveze	
	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.
EUR	245	245	97	319
USD	0	0	0	0
GBP, CHF	0	0	0	0
	245	245	97	319

Osetljivost Društva na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte.

Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirana potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo

prevodenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	Slabljenje dinara		Jačanje dinara	
	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.
Rezultat tekućeg perioda	(-14,8)	(7,4)	-14,8	7,4

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ FINANSUSKE IZVEŠTAJE

31.decembar 2023.godine

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata, od koji se najveći deo odnosi na potraživanje od društva KBM ASCO doo Beograd u iznosu od 2.754 hiljada dinara (31. decembar 2022. godine: 3.784 hiljada dinara)

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2023. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	8.867	0	8.867
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5.983	(5.983)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	5.418	0	5.418
	20.268	(5.983)	14.285

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	7602	0	7602
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	4902	(4902)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	8155	0	8155
	20.659	(4902)	15.757

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2023. godine u iznosu od 8857 hiljadu dinara (31. decembra 2022. godine: 7.602 hiljade dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 55,98dana (2022. godine: 60,89dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezbedilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 5983 hiljade dinara (2022. godine: 4902hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, nelspravljena potraživanja od kupaca – Društvo nije obezbedilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembar 2023. godine u iznosu od 5.418hiljada dinara (31. decembar 2022. godine: \$155 hiljada dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenta te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanjanj biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, nelspravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31.12.2023.	31.12.2022.
Manje od 30 dana	907	2661
31 - 90 dana	2.417	1992
91 - 180 dana	360	308
181 - 365 dana	1734	3134
Preko 365 dana	-	-
	5.418	8155

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2023. godine iskazane su u iznosu od 14.548hiljada dinara (31. decembra 2022. godine: 7830 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospеле obaveze. Društvo dospеле obaveze neizmtruje u ugovorenim roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 58,59dana (u toku 2022. godine 44,04 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljačkom likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospela finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sedeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospela finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na neiskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Dospuća finansijskih sredstava 31.12.2023. godine

	Manje od meseć dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata	21.627		807	9.137		31.571
	0		0	0		
Varijabilna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata						

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospuća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih po osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo iti obavezno da takve obaveze izmiri.

Dospuća finansijskih obaveza 31.12.2023. godine.

	Manje od meseć dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata	14.548	256	2.552	2.664		20.020
	0		0	0		0
Varijabilna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata						

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2023. godine i 31.12.2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0		0	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.137	9378	9378
Potraživanja od kupaca	14.285	14.285	15.757	15.757
Draga potraživanja	283	283	172	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	807	1231	1231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7059	7059	4171	4171
	31571	31571	30.709	30.709
	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	0	0	96	96
Ostale dugoročne obaveze	2664	2664	4747	4747
Kratkoročni krediti	2552	2552	2039	2039
Obaveze prema dobavljačima	14548	14548	7830	7830
Ostale obaveze	256	256	48	48
	20.020	20.020	14.760	14.760

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sljedeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2023. godine i 31.12.2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0		0	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.137	9378	9378
Potraživanja od kupaca	14.285	14.285	15.757	15.757
Druga potraživanja	283	283	172	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	807	1231	1231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7059	7059	4171	4171
	31571	31571	30.709	30.709
	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	0	0	96	96
Ostale dugoročne obaveze	2664	2664	4747	4747
Kratkoročni krediti	2552	2552	2039	2039
Obaveze prema dobavljačima	14548	14548	7830	7830
Ostale obaveze	256	256	48	48
	20.020	20.020	14.760	14.760

47. RACIO ANALIZA I ANALIZA POKAZATELJA

Uz ratio pokazatelje u zgradi je naveden i način na koji su utvrđeni, zbog činjenice što se pojedini pokazatelji mogu dobiti i na drugi način pri čemu pokazatelji mogu biti različiti.

Ratio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Tabela.5 Ratio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	2023	2022	2023/2022 x100 (indeks)
1	2	3	4
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz red. posl. pre odrezivanja /kapital)	-0,014	0,0023	-608,70
Prinos na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	-0,0105	0,0017	-617,65
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital)	-1,62%	0,05%	-32,36
Stepen zaduzenost (dug, rezervisiranja i obaveze /ukupna pasiva)	3,90%	2,88%	135,42
Neto obrtni kapital (obr. imovina bez odloz. pores. sred- kratk.obaveze)	5894 hiljada rsd	13.647hiljada rsd	43,19
I stepen likvidnosti/apsolutne likvidnosti (gotov.ekvivalenti i gotovina/kratk.obaveze)	0,35	0,36	97,22
II stepen likvidnosti/ubrzane likvidnosti (obrtn.imovina bez zaliha /kratk.obaveze)	1,16	2,11	54,98
Ratio opšte likvidnosti (obrtna imovina/kratk.obaveze)	1,29	2,19	58,90

48. Događaji nakon bilansa stanja

Bilan događaj po završetku poslovne godine, koji može da utiče na poslovnu godinu 2024, su uvedene sankcije EU i SAO prema Rusiji zbog sukoba sa Ukrajinom. Društvo ima zaključen poslovni odnos sa poslovnim partnerom iz Rusije. Kolebanja na tržištu naftnih resursa, električne energije, uopšte eskalacija krize na nivou cele Evrope može da utiče na dalju poslovnu aktivnost Društva.

NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

Zakonski zastupnik,

Aljoša
Garibović
490930

Digitally signed by
Aljoša Garibović
490930
Date: 2024.04.11
15:48:22 +02'00'



A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"ŠABAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31.decembar 2023.godine

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	A.D. Robno transportni centar«Šabac» Šabac
	Sedište i adresa	Mišar, Šabac, Maršala Tita 29A
	Matični broj	07121750
	PIB	100082344
2.	Veb sajt i imeji adresa	info@rtcsabac.rs
3.	Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata	APBD 24443/2005 od 23.06.2005.godine
4.	Delatnost(šifra i opis)	52.10-Skladištenje i pretovar robe
5.	Broj zaposlenih(prosečan broj u 2023.g.)	26
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2023.g.)	53

7. Deset najvećih akcionara

RB	Poslovno ime	Broj akcija na dan 31.12.2023.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2023.godine
1	Grad Šabac	46.120	59,53580
2	Akcionaski fond AD Beograd	21.089	27,19774
3	Kompanija Dunav osiguranje A.D.O	4.797	6,19239
4	Elektrodistribucija Srbije DOO	724	0,93480
5	JVP Srbija vode	496	0,64028
6	JP za upravljanjem građ.zemljištem	345	0,44536
7	Vodoprivredno preduzeće Sava Šabac	305	0,38372
8	Šećerana DP Šabac	301	0,38856
9	JKP Vodovod Šabac, Šabac	250	0,32272
10	PD Dumača doo Šabac	229	0,29561

8. Vrednost osnovnog kapitala

Opis	Iznos
Akcijski kapital	859.872.600,00
Društveni kapital	100.221.900,00
Emisiona premija	746.200,00
Ukupno osnovni kapital	960.840.700,00

9.	Broj izdatih akcija	
	Broj izati običnih akcija	77.466
	ISIN broj	RSSLBSE57141
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izatih akcija-prioritetne	

10.	Podaci o zavisnim društvima
	Društvo nema zavisnih društava

11	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Euro audit d.o.o. Beograd Beograd, Stari grad Bulevar Despota Stefana 12/V
----	---	--

12	Naziv organizovanog tržišta na kome su uključene akcije	Beogradska berza, Novi Beograd-Omladinskih brigada 1
----	---	---

I. A. OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

1. Opis poslovnih aktivnosti

Društvo RTC«Šabac»AD Šabac, bavi se skladištenjem i pretovaranom robe u javnom, carinskom i režimu slobodne zone. Raspolaze sa 12.191m² zatvorenog skladišnog prostora, gde postoji funkcionalna protočnost saobraćajnica, pristupna saobraćajnica u nivou poda sve tri hale, prirodno i veštačko halogeno osvetljenje što predstavlja jedan od osnovnih razloga zašto se komitenti odlučuju da skladište i vrše pretovar u krugu Društva.

Za potrebe zonskog režima odvojen je skladišni prostora površine 5.248m² gde su organizovani proizvodni procesi proizvodnje ostalih alatnih mašina, proizvodnje rashladne i ventilacione opreme za domaćinstvo kao i nespecijalizovana trgovina na veliko od strane partnera iz Rusije.

Na objektima je urađeno uzemljenje i gromobranska instalacija. Postoji bezbednosni alarmni sistem, sistem za detekciju i dojavu požara, hidrtna mreža i vido nadzor ulaza i izlaza.

Društvo raspolaže viljuškama od 1,5 tone, 2 tone, 3,5 tone, 5 tona, 10 tona nosivosti, elektoro paletarom i ručnim paletnim viljuškama.

2. Organizaciona struktura

Osnovni organizacioni delovi Društva su koordinacija rada, služba skladišta i manipulacije i služba ekonomsko pravnih poslova. Služba skladišta i manipulacije bavi se organizovanjem pružanja usluga komitntima u skladu sa zahtevima, uz primenu svih bezbednosnih mera. Ekonomsko pravna služba obavlja sve poslove i oblasti finansijsko - knjigovodstvenih poslova, pravnih, kadrovskih i opštih poslova Društva.

Na čelu privrednog društva je Generalni direktor, kojeg predlaže Nadzorni odbor, a Skupština bira članove Nadzornog odbora i potvrđuje izbor Generalnog direktora. On zajedno sa izvršnim direktorima vodi komercijalnu i marketing funkciju koja je u skladu sa odlukama Nadzornog odbora.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

II.1 Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom politikom.

II.2 Analiza ostvarenih prihoda , rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

II.2.1 Bilans uspeha

Tabela1.Bilans uspeha

Pozicija	Planirano 2023	Ostvareno		Ucesce ost. 23 u ukup.Pd * 2023	Indeks	
		2023	2022		3.2	3.4
1	2	3	4	5	6	7
POSLOVNI PRIHODI	72.540.000,00	97.897.705,29	88.005.971,02	99,58	134,96	111,24
Pd od prodaje robe	0	0	0			0
Pd od usluga na dom.trž.	72.540.000,00	34.975.978,53	27.339.164,89	35,56	48,22	127,93
Ostali poslovni prihodi	0	62.921.726,76	60.666.806,33	64,00	0	103,72
POSLOVNI RASHODI	71.895.000,00	105.654.567,91	86.742.830,61	107,47	146,96	121,80
Nabavna vrednost robe	0	0	0		0	0
Tr.materijala	1.036.000,00	1.904.574,01	3.715.982,33	1,94	183,84	51,25
Tr.goriva i maziva	824.000,00	1.435.660,93	1.999.207,00	1,46	174,23	71,81
Tr.električne energije	15.777.000,00	31.515.356,45	17.732.716,96	32,06	199,76	177,72
Tr.zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	30.953.000,00	38.841.926,32	32.808.782,38	39,51	125,49	118,39
Tr.pozit.čin.obezbedj.	5.056.000,00	3.097.440,00	3.789.240,00	3,15	61,26	81,74
Tr.amortizacije	5.257.000,00	6.116.443,52	5.692.943,01	6,22	116,35	107,44
Ostali poslovni rashodi	12.992.000,00	22.743.166,68	21.003.958,93	23,13	175,06	108,28
POSLOVNI REZULTAT	645.000,00	-7.756.862,62	1.263.140,41	-7,89	-1202,61	-614,09
FINANSIJSKI PRIHOD	0	44.565,62	93.948,34	0,04		47,44
Prihod od kamata	0	43.231,17	68.080,51	0,04		63,90
Poz.kursne razlike	0	1.334,45	25.867,83	0		5,16
Ostali finansijski prihodi	0	0	0			0
FINANSIJSKI RASHODI	262.000,00	575.845,37	442.415,52	0,58	219,79	130,16
Rashodi kamata	262.000,00	574.509,1	436.026,95	0,58	219,28	131,76
Negativne kursne razlike		1.336,24	6.388,57	0		20,92

FINANSIJSKI REZULTAT	-262.000,00	-531.279,75	-348.457,18	-0,54	202,76	152,46
OSTALI PRIHODI	0	302.219,5	2.719.934,82	0,31		11,11
Napl. otp. potraživanja		25.919,27	93.050,17	0,03		27,85
Ostali prihodi	0	148.028,08	2.601.033,13	0,15		5,69
Pril. od smanj. obaveza			0			0
Prihodi od neskorištenih dug. i kratk. rezervisanja		23.995,40	25.841,52	0,02		92,82
Pd od prodaje osnovnih sredstava		104.285,75	0	0,11		0
OSTALI RASHODI	62.000,00	132.456,27	22.079,24	0,14	213,64	-639,91
Manjkovi		66.380,94		0,07		0
Gub. po osnov. pr. nepok.		0				0
Ostali rashodi	62.000,00	66.095,33	22.079,24	0,07	106,61	299,36
EFEKAT OSTALIH PRIHODA I RASHODA	-62.000,00	169.763,23	2.697.855,58	0,17	-273,81	82,91
Indirektan otpis potraživ.		1.116.574,69	1.610.577,97	1,14		69,33
DOBITAK/GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		-9.235.053,83	2.001.950,84	-9,40		-461,30
Rashodi ranijih godina	0	792.699,00	379.154,3	0,81		209,07
Prihodi ranijih godina	0	68.837,77	52.200,00	0,07		131,87
BRUTO GUBITAK/DOBITAK	321.000,00	-9.958.915,06	1.674.996,54	-10,14	-3102,47	-594,55
ODLOŽEN RASHOD PERIODA	0	1.559.279,39	1.342.139,97	1,58		116,18
ODLOŽENI PORESKI PRIHOD PERIODA						
Obracun. porez na dobit pravnih lica						
NETO DOBITAK GUBITAK	321.000,00	-11.518.194,45	332.856,57	-11,72	-3588,22	-3460,41

*Ukupan Prihod u 2022 godini iznosio je 90.819.854,18rsd/podatak bez prihoda iz ranijih godina./Ukupan prihod u 2023 godini iznosio je 98.244.490,41rsd (podatak bez prihoda iz ranijih godina)

Ukupan prihod osvaren u 2023 godini iznosi 98.313.328,18rsd.

II.2.2 Analiza ostvarenih prihoda

Tabela.2 Planirani i ostvareni prihod

Pozicija	Planirano 2023	Ostvareno		Učešće ostvar. 2023 u uk.Pd 2023	Indeks	
		2023	2022		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI(A+B+C+D)	72.540.000,00	98.313.328,18	90.872.054,18	100	135,53	108,19
A) Poslovni prihodi	72.540.000,00	97.897.705,29	88.005.971,02	99,58	134,96	111,24
-Prihodi od pružanja usluga u krugu Društva	53.534.000,00	34.975.978,53	20.647.576,57	35,58	65,33	59,03
-prihod od zakupa	0	43.759.491,34	48.306.213,74	44,51	0	110,39
-Prihodi od zenskog režima	15.007.000	15.102.784,72	15.105.291,19	15,36	100,64	100,02
-Prihodi od izdavanja žel koloseka	3.999.000,00	3.939.450,70	3.946.889,52	4,01	98,51	100,19
Prihodi od dotacija i subvencija, donacija		120.000,00		0,12	0	0
B) Finansijski prihodi	0	44.565,62	93.948,34	0,04	0	210,81
C) Ostali prihodi/pd od zakupa	0	302.219,5	2.719.934,82	0,31	0	899,99
D) Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih perioda	0	68.837,77	52.200,00	0,07	0	75,83

II.2.3 Analiza ostvarenih rashoda

Tabela3. Planirani i ostvareni rashodi

Pozicija	Planirano 2023	Ostvareno		Uče ost 2023 u uk. Pd 2023	Indeks	
		2023	2022		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
RASHODI	72.219.000,00	108.272.243,24	88.197.057,64	110,13	149,92	121,38
Nabaska materijala	0		0	0		
Troškovi ostalog rez. materijala	1.036.000,00	1.904.574,0	3.715.982,33	1,94	183,84	195,11
Troškovi goriva	624.000,00	1.435.660,93	1.999.207,00	1,46	174,23	139,25
Troškovi utrošene e.energije	15.777.000,00	31.515.356,45	17.732.716,96	32,06	199,76	177,72
Troškovi zarada	29.464.000,00	35.322.005,01	30.875.736,61	35,93	119,88	114,4
Troškovi nadzornog odбора	1.124.000,00	1.912.240,70	1.126.967,26	1,95	170,13	169,68
Troškovi otpremnina tehnoški višak	0	350.000,00	0	0,36		
Troškvi otpremnine pri odlasku u penziju		79.748,06		0,08		
Ostali lični rashodi i naknade	365.000,00	1.117.932,55	806.078,51	1,14	306,28	138,69
Troškovi transportnih usluga	799.000,00	1.494.121,64	1.666.963,62	1,52	187	89,83
Troškovi usluga održavanja	624.000,00	2.911.248,99	3.914.562,01	2,96	466,55	74,37
Troškovi zakupnina	4.694.000,00	6.480.339,36	4.743.233,25	6,59	138,06	136,62
Troškovi reklame i propagande	0	77.380,00	50.000,00	0,08		154,76
Troškovi komunalnih usluga	524.000,00	1.395.210,59	1.291.716,45	1,43	296,26	108,01
Troškovi drugih proizd. činilaca- osiguranje	5.056.000,00	3.097.440,00	3.789.240,00	3,15	61,26	81,74
Troškovi amortizacije	5.257.000,00	6.116.443,52	5.692.943,01	6,22	116,35	107,44

Rezerviranja za naknade i dr. beneficije zaposlenih	0	433.781,48	548.610,81	0,44	0	79,07
Troškovi neproizvodnih usluga	1.405.000,00	4.335.797,00	3.028.603,22	4,42	308,6	143,16
Troškovi reprezentacije	424.000,00	598.164,36	631.280,83	0,61	141,06	94,75
Troškovi premija osiguranja	1.401.000,00	645.359,02	1.034.639,58	0,66	46,06	62,37
Troškovi platnog prometa	188.000,00	156.060,93	190.181,10	0,16	83,01	82,06
Troškovi poreza	2.621.000,00	2.643.968,01	2.500.167,82	2,69	100,67	105,77
Troškovi doprinosa privrednim komorama	0	46.056,00	0	0,05	0	0,00
Ostali nematerijalni troškovi	312.000,00	464.439,68	878.027,62	0,48	148,86	52,9
Rashodi kamata (prema trećim licima)	252.000	574.509,1	436.026,95	0,56	219,28	131,76
Negativne kursne razlike	0	1.336,27	6.388,57	0	0	20,92
Ostali napomenuti troškovi	62.000,00	66.095,33	22.079,24	0,07	106,61	299,36
Manjkovi	0	66.360,94	22.079,24	0,07	0,0	300,56
Obvezivanje potraživanja	0	1.116.674,69	1.610.577,97	1,14	0,00	69,33
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	0	792.699,00	379.154,30	0,81	0	209,07
Troškovi drugih proizvodnih usluga	0	1.061.338,64	525.972,62	1,08	0	201,79

Ukupan prihod osvaren u 2023.godini iznosi 98.313.328,18rd

II.2.4 Analiza rezultata poslovanja

Tabela 4. Planiran i ostvaren rezultat poslovanja

Pozicija	Planirano 2023	Ostvareno		Ubešće ostvar 2023 u uk.Pd 2023	Indeks	
		2023	2022		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni dobitak /gubitak	648.000,00	-7.756.862,62	1.263.140,41	-7,89	-1202,61	-614,09
Financijski dobitak/gubitak	-256.000,00	-531.279,51	-348.467,18	-0,54	202,78	152,45
Ostali dobitak/gubitak*	-61.000,00	-946.911,48	1.087.277,61	-0,97	-1552,31	-86,81
Rashodi ranijih godina	0	792.699,00	379.154,30	0,61		209,07
Prihodi ranijih godina	0	66.837,77	52.200,00	0,07		131,87
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	331.000,00	-9.958.915,06	1.674.996,54	-10,14	-3102,47	-594,56
Odloženi porezni rashod/prihod	0	1.559.279,39	-1.342.139,97	1,58		116,18
Porez na dobit	0		0			
Neto dobitak/gubitak	331.000,00	11.518.194,45	332.856,57	-11,72	-3588,22	-201,79

*Prikazan i indirektan otpis potraživanja u iznosu od 1.610.577,97rsd u 2022.g i indirektan otpis potraživanja u 2023.g u iznosu od 1.116.874,69rsd

II.2.5 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Tabela.5 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	2023	2022	2023/202 x100 (indeks)
1	2	3	4
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz red.posl.pre oporezivanja /kapital)	-0,014	0,0023	-608,70
Prinos na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	-0,0105	0,0017	-617,65
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital)	-1,62%	0,05%	-12,36
Stepen zaduženosti (dug.rezervisanja i obaveze /ukupna pasiva)	3,90%	2,88%	135,42
Neto obrtni kapital (obr.imovina bez odlož.pores sred- kratk.obaveze)	5894 hiljada rsd	13.647hiljada rsd	43,19
I stepen likvidnosti/apsolutne likvidnosti (gotov.ekvivalenti i gotovina/kratk.obaveze)	0,35	0,36	97,22
II stepen likvidnosti/ubrzane likvidnosti (obrti.imovina bez zaliha /kratk.obaveze)	1,16	2,11	54,98
Racio opšte likvidnosti (obrti imovina/kratk.obaveze)	1,29	2,19	58,90

II.2.6 Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tržišnom kapitalizacijom

Tabela 6

Opis	2021 rsd	2022 rsd	2023 rsd
1	2	3	4
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0

II.3. Glavni kupci , dobavljači i segmenti

II.3.1 Segmenti

Preduzeća ne može izdvojiti segmente u skladu sa MSFI 8

II.3.2 Glavni kupci

u hiljadama rad

Glavni kupci sa stanovišta prihoda	Iznos u rsd		Indeks 02:03
	2023	2022	
1	2	3	4
Refrion Retrigration doo Šabac	18.033	14.434	124,93
Elixir Zorka Mineralna đubriva	10.474	8.019	130,81
A.B.S.Tools doo Prnjavor	10.296	6.416	160,47
Frikom	8.325	4.822	172,85
Telekom	7.558	7.125	106,08

Prikazan prihod ostvaren od kupaca .

II.3.3 Glavni dobavljači

u hiljadama rad

Glavni dobavljači sa stanovišta Učešća u obavezama	Iznos u rsd		Indeks 02:03
	2023	2022	
1	2	3	4
JP EPS Elektroprivreda Beograd	6.520	4.159	156,77
FE-KE Team	0,00	0,00	0,0
Sicurezza doo Šabac	1.256	0	0
L 3 M doo Šabac	657	429	153,15
STR Mist boje	0,00	0,00	0

Stanje obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2023.g

II.4. Promene bilansnih vrednosti

Tabela. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos u hiljadama rsd		Indeks 02:03	Razlog promene
	2023	2022		
1	2	3	4	5
Nekretnine, postrojenja i oprema	704.437	708.535	99,42	
-Zemljište i građevinski objekti	679.346	680.579	99,82	Društvo je povećalo na pozicijama građevinski objekata , po osnovu ulaganja, vrednost u iznosu od 3.213hiljada rsd(reč je o ulaganjima u halu A, radionicu, zatvaranje nadstrešnice) i izvršilo otpis u iznosu 3213 hiljade rsd
-Postrojenja i oprema	7.114	7.849	90,64	Društvo je povećalo datu pozicju za 1031hiljada rsd(nabavljene su dve klime jedan lap top, usisivač, protivpanična rasveta, čekering uređaj, rezervoar od 3000l)
-Nektrnine i, postojenja i oprema u pripremi	17.977	20.107	89,41	Društvo je u toku 2023godine uložilo 1303hiljde rsd a aktiviralo ulaganja u iznosu od 3.433hiljada rsd.Ostalo je neaktivirana priznata naknada od strane Gradske uprava Grada Šapca u iznosu o 13.573hiljade rsd. ulaganja u novu halu D u iznosu od 4.404hiljade rsd
Dugoročni fin.plasmani i potraživanja	10.225	10.466	96,67	
Učešće u kapitalu pravnih lica	178	178	100	Posle pravosnažnosti plana reorganizacije HK PK Yumco ad Vranje, Društvo je vlasnik 178 akcija
Ostala dugoročna potraživanja	9.137	9.377	97,44	Duznik Slobodna zona doc Šabac, Sporazumom o usaglašavanju potvrdila dati dug

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	26.121	25.111	104,02	
-Stalna imovina koja se drži za prodaju	1.732	1.732	100	Reklasifikovano zemljište KP 1264/12 namenjeno prodaji po odluci NO1537/1 od 26.10.2022.
-Potraživanja po osnovu prodaje	14.285	15.757	90,66	
Goovina i gotov. ekvivalenti	7059	4.171	169,24	
Dobitak/gubitak	-11.518	333	-0,08	Smanjene poslovne aktivnosti
Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	5530	8.448	65,46	Društvo je evidentiralo na pozicijama rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih smanjenje od 739hiljade rsd., kao i smanjene na poziciji dugoročnih obaveza u iznosu od 2179hiljada rsd
Kratkoročne obaveze i kratkoročna rezervisanja	20.227	11464	176,44	Društvo je evidentiralo povećanje krat.obaveza za 513hiljada rsd , obaveza iz poslovanja za 6718hiljada rsd, ostalih dugoročnih obaveza za989hiljada rsd, primljenih avansa za 560hiljada rsd i smanjene kratkoročnih vrem.razgraničenja za17hiljada rsd

II.5. Informacija o stanju (broj i %) stanju , prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Društvo je po osnovu odluke Skupštine akcionara 780/10 iz 2020.g. otkupilo 82 sopstvene akcije i to od DDOR Novi Sad ADO -1akciju i 81 akciju od od Credit Agricole Banke Sblja AD.Društvo nije prodavalo sopstvene akcije tokom 2020 godine.

Tokom 2023.godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija.

II.A. Informacije o kadrovskim pitanjima

Rb	Opis	Komentar
1	Dolazak novih zaposlenih	Tokom godine primljena su 2 zaposlena na neodređeno vreme i dva na određeno vreme. Neodređeno vreme: -jedan zaposlen na poziciji Skladištar , SSS -jedan zaposlen na poziciji Lice za bezbedost i zdravlje na rad,SSS Određeno vreme: -jedan zaposlen na pozicij Generalni direktor,VSS -jedan zaposlen na poziciji Administrativni referent za poslove skladišta, VI stručne sprema
2	Odlazak zaposlenih	Tokom godine dvoje zaposlenih je napustilo Društva Jedan zaposlen na neodređeno vreme (pozicija: Izvršni direktor za poslove skladišta i manipulacije)zbog navrešenih 65godina zivota i najmanje 15godina staza osiguranja Drugo lice koje je bilo primljeno na određeno vreme (pozicija :Generalni direktor) na lični zahtev.
3	Zapošljavnje značajnih kadrova	Tokom godine primljeno je lice na određeno vreme (4godine) na poziciju Generalni direktor ,sa značajnim iskusvom i kontaktima.

III ULAGANJA SA CILJEM ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

III.1.Ulaganja sa ciljem zaštite životne sredine

Rb	Opis	Komentar
1	Ulaganja u cilju zaštite životne sredine	Pratežna delatnost Društva je skladištenje i pretovar robe ,ona ima mali uticaj na životnu sredinu. Društvo u skladu sa svojom politikom i trendovima okruzenja, postepeno izbacuje iz upotrebe dizel viljuškar i prelazi na gasne što se vidi kroz povećanje potrošnje TNG

III.2.Događaji po završetku poslovne godine

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Naplata presude Privrednog suda u Beogradu 13 P 6144/2019,gde je duznik RSrbija Opštinski sud u Šapcu. Vrednost :Osnovni dug-17.176.000,00rsd , zatezna kamata počev od 29.03.2017.g. do konačne isplate kao i troškovi pamičnog postupka
---	---	--

		Datu naknadu štete Društvo nije ukalkulisalo u svojm evid.ranijih godina.
2	Slučajevi u kojima postoji neizvestnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12.2023.godina ili mogućih budućih troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju Društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća , nema takvih slučajeva
3	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Naplaćeno otpisano potraživanje iz 2020.g. od strane Best cargo u iznosu od 8.136,00rsd kao i potraživanje u iznosu od 17.763,27rsd-duznik Projektomontaža
4	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nema izgubljenih sporova nakon isteka poslovne godine
5	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu , a koji nisu prethodno navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

III.3.Planirani razvoj Društva

III.3.1.Opis očekivanog razvoja Društva.

Poslovna politika Društva za 2025 usmerena je ka opstanku i razvoju Društva na tržištu, realnom projektovanju poslovanja , operativnoj efikasnosti uz minimiziranje troškova , povećanju neto rezultata po zaposlenom .

Rad na kvalitetu pruzenih usluga i povećanje asortimana usluga.

III.3.2.Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo privredno društvo

U našem okruzenju postoji veliki broj privrednih subjekata koji se bave istom delatnošću .Zbog potpune liberalizacije tržišta susrećemo se nelojalnom konkurecijom i damping cenama.

Zbog ratnih sukoba u Evropi(Ukrajina i Rusija) i potencijalnih eskalacija sukoba na Bliskom Istoku suočavamo se opasnošću od pada poslovne aktivnosti privrednih subjekata koji se ad hoc pojavljuju u našim skladištima .

Zaključeni ugovor sa poslovnim partnerom iz Rusije može prerasti u izuzetno rizičan , sve to može da se odrazi na rezultat poslovanja.

Nestabilnost tržišta naftnih derivata uveliko utiče na Društvo kao i visoka cena električne energije. Na ukupno 12.191m² zatvorenog skladišnog prostora na 7.020m² prostora organizovani su proizvodni procesi gde je električna energija bitna komponenta cene koštanja proizvodnog programa datih društava.

Kao kombinovani rezultati navedenih faktora može da se očekuje smanjenje poslovne aktivnosti od vršenja usluga u krugu Društva.

III.4. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo nije preduzimalo nikakve korake u vezi sa istraživanjem i razvojem daljeg poslovanja iz razloga lošeg finansijskog rezultata.

III.5 Otkup sopstvenih akcija

Društvo od 2020.g. poseduje sopstvene akcije, nije ih sticalo u 2023.godine

Rb	Opis	Komentar
1	Kada su sopstvene akcije stečene	28. oktobra 2020
2	Količina otkupa sopstvenih akcija	82 akcije
3	Cena po kojoj su otkupljene	Akcije su otkupljene po tržišnoj ceni 2000,00rsd/1 akciji
4	Namere Društva u vezi sopstvenih akcija	Smanjenje ukupnog broja akcionara čime bi se stvorila jasnija vlasnička struktura, a samim tim povećala mogućnost dokapitalizacije Društva od strane zainteresovanih privrednih subjekata (Odluka 569/8 od 27.05.2020).

III.6 Postojanje ogranka

Privredno Društvo nema ogranka u zemlji ni u inostranstvu.

III.7 Finansijski instrumenti

Rb	Opis	Napomena
1	Korišćeni finansijski instrumenti	Ulaganja u 2023.godini kako za potrebe tekućeg održavanja tako i investicionog, privredno društvo je vršilo iz sopstvenih sredstava. Iz sredstava dugoročnog zajma Društvo je 2019 kupilo vozilo, tokom 2023 Društvo je po tom osnovu vratilo 221.525,29 a ostatak duga u iznosu od 97.081,89rsd treba vratiti zaključno sa 15.05.2024.godine

III .8.FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontroliraju finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni ovih finansijskih izveštaja.

	2023.	2022.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.378
Potraživanje od kupaca	14.285	15.757
Druga potraživanja	283	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	1.231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7.059	4.171
	<u>31.571</u>	<u>30.709</u>
	2023.	2022.
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	0	96
Ostale dugoročne obaveze	2.664	4.747
Kratkoročni krediti	2.552	2.039
Obaveze prema dobavljačima	14.548	7.830
Ostale obaveze	256	48
	<u>20.020</u>	<u>14.760</u>

Kategorije finansijskih instrumenta

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni zajmovi, obaveza prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u računu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza u stranoj valuti na datum izvoštavanja u Društvo bile su sledeće:

	Sredstva		Obaveze	
	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2022.
EUR	245	245	97	319
USD	0	0	0	0
GBP, CHF	0	0	0	0
	245	245	97	319

Osetljivost Društva na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte.

Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo

prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj u tabeli ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	Slabljenje dinara		Jačanje dinara	
	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2022.
Rezultat tekućeg perioda	(-14,8)	(7,4)	-14,8	7,4

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu ismiru u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata, od koji se najveći deo odnosi na potraživanje od društva KBM ASCO doo Beograd u iznosu od 2.754 hiljada dinara (31. decembar 2022. godine: 3.784 hiljada dinara)

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2023. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	8.867	0	8.867
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5.983	(5.983)	
Dospela, nelspravljena potraživanja od kupaca	5.418	0	5.418
	20.268	(5.983)	14.285

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	7.602	0	7.602
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	4.902	(4.902)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	8.155	0	8.155
	20.659	(4.902)	15.757

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2023. godine u iznosu od 8.807 hiljadu dinara (31. decembra 2022. godine: 7.602 hiljadu dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 55,98dana (2022. godine: 60,80dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 5.983 hiljadu dinara (2022. godine: 4.902hiljadu dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca – Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembar 2023. godine u iznosu od 5.418hiljadu dinara (31. decembar 2022. godine: 8.155 hiljadu dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenta te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starijsna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31.12.2023.	31.12.2022.
Manje od 30 dana	907	2.661
31 - 90 dana	2.417	1.992
91 - 180 dana	360	368
181 - 365 dana	1.734	3.134
Preko 365 dana	-	-
	5.418	8.155

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2023. godine iskazane su u iznosu od 14.548 hiljada dinara (31. decembra 2022. godine: 7830 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospelu obavezu. Društvo dospelu obavezu neizmira u ugovorenim roku. Prosečno vreme izmirjenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 58,59 dana (u toku 2022. godine 44,04 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljačkom likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava 31.12.2023. godine

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata	21.627		807	9.137		31.571
	0		0	0		

Varijabilna kamatna stopa

- glavnica
- kamata

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih po osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmiri.

Dospeća finansijskih obaveza 31.12.2023. godine

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica	14.548	256	2.552	2.664		20.020

- kamata

0 0 0 0

Varijabilna kamatna stopa

- glavnica

- kamata

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2023. godine i 31.12.2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0		0	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.137	9378	9378
Potraživanja od kupaca	14.285	14.285	15.757	15.757
Druga potraživanja	283	283	172	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	807	1231	1231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7059	7059	4171	4171
	31571	31571	30.709	30.709
	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	0	0	96	96
Ostale dugoročne obaveze	2664	2664	4747	4747
Kratkoročni krediti	2552	2552	2039	2039
Obaveze prema dobavljačima	14548	14548	7830	7830
Ostale obaveze	256	256	48	48
	20.020	20.020	14.760	14.760

IV.PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

IV.1.Primanja rukovodstva

PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tekom 2023. godine Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Nadzornog odbora, direktore i druge rukovodioce u bruto iznosu od 9.266 hiljada dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.
Posloводство		
Zarade (BZ)	7.354	5973
Nadzorni odbor		
Naknade članovima Nadzornog odbora	1.912	1.127
	9.266	7.100

IV.1.A. Članovi uprave (na dan 31.12.2023)-Nadzorni odbor

Ime i prezime	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade u hiljada rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Jugović Radmila Predsednik NO	VII stepen, dipl.ek'nomista-penzioner	305		Imenovan 17.03.2021.g.
Mitrović Suzana Član NO	VII stepen, inženjer prehrambene tehnologije- vili saradnik Kabineta gradonačelnika	234		Imenovan 17.03.2021.g.
Nedk Snezana Član NO	VII stepen, dipl.ekonomista-penzioner.	234		Imenovan 17.03.2021.g.

Dimitrijević Zeljko Član NO	IV stepen, medicinski tehničar-medicinski tehničar	234		imenovan 17.03.2021.g.
Jakšić Jozefina Član NO	IV stepen, vaspitač-vaspitač	234		imenovan 17.03.2021.g.
Ukupno		1241		

IV.1.8. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2023)

Ime i prezime	Obrazovanje, funkcija članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni iznos neto zarade hiljadama rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Nikola Veselinović Generalni direktor	VII stepen, dipl.ekonomista	1.248	0	Mandat 14.04.2021-06.09.2023.g.
Aljoša Garibović Generalni direktor	VII stepen, dipl.pravnik	544	0	Počeo mandat 14.09.2023.g.
Milanko Mijailović Izvršni direktor pretovara i skladišta	VI stepen, inžinjer tehnolog	764	0	Otišao u penziju 07.08.2023.g.
Biljana Mikutinović Izvršni direktor za ekonomske poslove	VII stepen, dipl.ekonomista	1.473	0	Mandat od 18.04.2023.g.
Ukupno		4029		

IV.2 Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Kodeks ponašanja	Društvo primenjuje Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije koji je objavljen u "Sluzbenom glasniku RS"br.1/2006
------------------	---

V.ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo u 2023.godini nije imalo poslova sa povezanim licima.

Aljoša Garibović
490930

Digitally signed by Aljoša
Garibović 490930
Date: 2024.04.23
10:59:27 +02'00'

RTC "Šabac" AD Šabac



KOMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI
Omladinskih brigada broj 1
Novi Beograd

Beograd, 24.04.2024. godine

Skupštini i nadzornom odboru

PREDMET: Mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola za 2023. godinu RTC AD ŠABAC, Šabac

I UVOD

U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) dostavljamo Komisiji za hartije od vrednosti i Skupštini i nadzornom odboru o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola. Svoje zaključke i nalaze uvrstili smo u pismo rukovodstvu **RTC AD ŠABAC, Šabac**

U skladu sa zaključenim ugovorom izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja RTC AD ŠABAC, Šabac (u daljem tekstu „Društvo“) za 2023. godinu, na kojem zasnivamo osnov ovog mišljenja.

Revizija je izvršena u skladu sa Zakonom reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR/ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe, na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2023. godine, uz ocenu korišćenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Ovim pismom dajemo naše mišljenje efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu interne kontrole za 2023. godinu.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01. – 31.12.2023. godine smo obavili u periodu od oktobar 2023. – april 2024. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje objektivnosti i verodostojnosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2023. godinu i shodno tome dajemo naše mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II OCENA FUNKCIONISANJA UNUTRAŠNJE REVIZIJE, SISTEMA UPRAVLJANJA RIZICIMA I SISTEMA UNUTRAŠNJIH KONTROLA

Društvo nije formiralo komisiju za reviziju u skladu sa članom 409. Zakona o privrednim društvima, članom 53. Zakona o reviziji (član 53) odnosno članom 70. Statuta čiji je zadatak unapređenje poslovanja Društva, putem aktivnosti vezanih za pripremu i sprovođenje računovodstvenih politika i politika upravljanja rizicima, kao i putem nadzora nad radom unutrašnjeg nadzora u Društvu i sprovođenja izbora i nadzora na postupkom revizije.

Poslove iz nadležnosti komisije za reviziju u Društvu obavlja Odbor direktora ili Nadzorni odbor. Od strane rukovodstva smo informisani da je Nadzorni odbora vršio određene aktivnosti unutrašnjeg nadzora kao što je nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštavanjem i proveru sprovođenja politika upravljanja rizicima, najčešće putem usmenih upita, a sve u cilju upravljanju rizicima, minimiziranja nepravilnosti u radu i smanjenju uticaja rizika na poslovanje Društva. Usled pomenute okolnosti, mišljenja smo da ovakav način funkcionisanja interne revizije nije zadovoljavajući, te da istu treba organizovati na propisani način kako bi aktivnosti unutrašnjeg nadzora bile u potpunosti sprovedene na način koji će zadovoljiti postavljene ciljeve Društva i preventivno delovati u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa i internih procedura.

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanilo vrste rizika kojima je izloženo, a u skladu sa MSFI 7 *Finansijski instrumenti i obelodanjivanje*.

Poslovanje Društva je izloženo različitim rizicima: poslovnom riziku, tržišnom riziku, kreditnom riziku, valutnom riziku, riziku likvidnosti i kapitalnom riziku. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na minimiziranje mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

Toga radi, razmatrali smo prisutne rizike u poslovanju Društva za period za koji je vršena revizija finansijskih izveštaja. Društvo je izloženo kreditnom i valutnom riziku (u delu deviznog zaduženja po osnovu obaveza za finansijski lizing, obaveza pos osnovu kredita i obaveza iz poslovanja u stranoj valuti) zbog uticaja eventualnih negativnih kursnih razlika po tom osnovu na finansijski rezultat budućih perioda.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi niti postoji organizovano tržište finansijskih derivata u Republici Srbiji, s tim da u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima Društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima.

III ZAVRSNE NAPOMENE

U ovom pismu nisu izneta manje značajna pitanja, koja su prodiskutovana sa nadležnim licima tokom obavljanja revizije. Ovo pismo je namenjeno isključivo za informisanje Komisije za hartije od vrednosti i uprave Društva i u druge svrhe se ne može koristiti.

S poštovanjem,



RTC AD ŠABAC, Šabac

Beograd, 24.04.2024. godine

**ORGANIMA UPRAVLJANJA
RUKOVODSTVU DRUŠTVA**

PREDMET: Pismo rukovodstvu i organima upravljanja o obavljanju revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu

I UVOD

1. U skladu sa ugovorom br. 684/2023 od 29.09.2023. godine, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Vašeg Društva za 2023 godinu.

Međunarodni standardi revizije (MSR 260) nalažu da Vam, po obavljenoj reviziju, u posebnom delu Pismu rukovodstvu (u daljem tekstu: Pismo) iznesemo pitanja koja po našem mišljenju zahtevaju da budu predmet Vašeg razmatranja, a koja su od značaja za upravljanje.

Pismo, za razliku od statutarnog revizorskog izveštaja koji je javni dokument, predstavlja poverljiv dokument. Namera mu je da rukovodstvu naručioca pruži dodatne informacije u vezi sa uočenim nepravilnostima kvalifikovanim u revizorskom izveštaju, kao i na slabosti sistema internih kontrola koje su dovele ili mogu dovesti do grešaka ili zloupotreba. Revizorski testovi su dizajnirani na način da pribave dovoljno dokaza za potvrđivanje ili osporavanje pozicija finansijskih izveštaja, a ne u prevashodnom cilju otkrivanja zloupotreba ili kriminalnih radnji. Ipak, ukoliko tokom vršenja revizije nađemo na takve pojave, naša je obaveza da Vas o tome informišemo.

Osnovni ciljevi obavljanja revizije

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR/ISA) primenljivim u Republici Srbiji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške. Revizija koju smo obavili kod **RTC AD ŠABAC, Šabac**, je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Takođe, izvršili smo ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za 2023. godinu smo obavili u periodu oktobar 2023. godine – april 2024. godine.

Pojedine informacije i tabele koje prikazuju stanja i promene na pojedinim bilansnim pozicijama dobili smo tokom vršenja revizije.

Napominjemo da se naša ispitivanja tokom revizije finansijskih izveštaja vrše na bazi uzoraka te da naše skretanje pažnje rukovodstvu navedeno u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih nedostataka koje nismo uočili tokom posla revizije finansijskih izveštaja.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

Na osnovu obavljene revizije, uzimajući u obzir suštinu i materijalni značaj eventualno uočenih nepravilnosti, ili eventualnih ograničenja u obimu izvršenog posla, revizor u skladu sa Međunarodnim standardima revizije izražava svoje profesionalno mišljenje kao jedno od sledećih: pozitivno mišljenje, mišljenje sa rezervom, negativno mišljenje ili uzdržavajuće mišljenje. Po potrebi, revizor može modifikovati napred navedena mišljenja skretanjem pažnje na neku, po njegovom mišljenju, značajnu činjenicu koja ne predstavlja kvalifikaciju, već joj je cilj da doprinese pravilnijem razumevanju finansijskih izveštaja od strane njihovih korisnika.

S obzirom da u finansijskim izveštajima jesmo utvrdili materijalno značajna odstupanja u odnosu na suštinu i zakonitost iskazanih podataka u finansijskim izveštajima u odnosu na opšte prihvaćena računovodstvena načela i propise, u Izveštaju nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja izraženo je: **mišljenje sa rezervom**.

Tokom revizije, identifikovali smo određene nedostatke i propuste u računovodstvenom sistemu i sistemu finansijskog izveštavanja i želeli bismo da rukovodstvo Društva upoznamo sa njima.

Ovaj pismo je namenjen isključivo za upotrebu od strane rukovodstva Društva.

1) Računovodstvenim politikama Društva utvrđen je način vrednovanja nekretnina i opreme po modelu revalorizacije. Tokom revizije nismo stekli dovoljno uveravanja da se revalorizacija vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost nekretnina i opreme bitno ne razlikuje od fer vrednosti na dan bilansa (poslednja procena tržišne vrednosti čiji su efekti evidentirani u poslovnim knjigama bila je na dan 31.12.2016. godine).

2) U okviru nekretnina u upotrebi evidentirani su i građevinski objekti čijim izdavanjem u zakup Društvo ostvaruje ekonomsku korist. Računovodstvenim politikama Društvo se opredelilo da se vrednovanje investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja vrši po metodu fer vrednosti u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine.

U skladu sa paragrafom 35 MRS 40 dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene fer vrednosti investicionih nekretnina priznaje se u periodu u kojem je nastao. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovih promena na finansijski izveštaj za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine.

3) Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iznose 17.977 hiljada dinara i pribavljena su 2022. godine i ranije. Računovodstvenim politikama Društva definisano je da popisna komisija daje predlog odluke o obezvređenju sredstava. U Izveštaju o godišnjem popisu popisna komisija nije razmatrala nadoknadivu vrednost izvršenih ulaganja niti umanjenje vrednosti.

4) Nije formirana komisija za reviziju u skladu sa članom 409. Zakona o privrednim društvima, članom 53. Zakona o reviziji (član 53) odnosno članom 70. Statuta čiji je zadatak unapređenje poslovanja Društva, putem aktivnosti vezanih za pripremu i sprovođenje računovodstvenih politika i politika upravljanja rizicima, kao i putem nadzora nad radom unutrašnjeg nadzora u Društvu i sprovođenja izbora i nadzora na postupkom revizije.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

Želimo da Vam se zahvalimo na saradnji i razumevanju. Takođe, želimo još jednom da ukažemo da smo obim i postupke ispitivanja revizije sveli na nivo koji smo u datim okolnostima smatrali neophodnim za svrhe formiranja i izražavanja Mišljenja o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja. Stoga, nepravilnosti koje smo uočili i koje smo naveli u ovom pismu ne znače da eventualno ne postoje i druge nepravilnosti u Vašem poslovnom sistemu.

S poštovanjem,


Licencirani ovlašćeni revizor,
dr Jelena Krpić



A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"ŠABAC

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31.decembar 2023.godine

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	A.D. Robno transportni centar«Šabac» Šabac
	Sedište i adresa	Mišar, Šabac, Maršala Tita 29A
	Matični broj	07121750
	PIB	100082344
2.	Već sajt i imeji adresa	info@rtcsabac.rs
3.	Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata	APBD 24443/2005 od 23.06.2005.godine
4.	Delatnost(šifra i opis)	52.10-Skladištenje i pretovar robe
5.	Broj zaposlenih(prosečan broj u 2023.g.)	26
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2023.g.)	53

7. Deset najvećih akcionara

RB	Poslovno ime	Broj akcija na dan 31.12.2023.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2023.godine
1	Grad Šabac	46.120	59,53580
2	Akcionarski fond AD Beograd	21.069	27,19774
3	Kompanija Dunav osiguranje A.D.O	4.797	6,19239
4	Elektrodistribucija Srbije DOO	724	0,93460
5	JVP Srbija vode	496	0,64028
6	JP za upravljanjem građ.zemljištem	345	0,44536
7	Vodoprivredno preduzeće Sava Šabac	305	0,39372
8	Šećerana DP Šabac	301	0,38856
9	JKP Vodovod Šabac, Šabac	250	0,32272
10	PD Dumača doo Šabac	229	0,29561

8. Vrednost osnovnog kapitala

Opis	Iznos
Akcijski kapital	859.872.600,00
Društveni kapital	100.221.900,00
Emisiona premija	746.200,00
Ukupno osnovni kapital:	960.840.700,00

9.	Broj izdatih akcija	
	Broj izati običnih akcija	77.465
	ISIN broj	RSSLBSE57141
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izatih akcija-prioritetne	

10.	Podaci o zavisnim društvima Društvo nema zavisnih društava
-----	---

11	Poslovno ime ,sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Euro audit d.o.o. Beograd Beograd, Stari grad Bulevar Despota Stefana 12/V
----	---	--

12	Naziv organizovanog tržišta na kome su uključene akcije	Beogradska berza, Novi Beograd-Omladinskih brigada 1
----	--	---

I. A. OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

1. Opis poslovnih aktivnosti

Društvo RTC «Šabac» AD Šabac , bavi se skladištenjem i pretovaranom robe u javnom, carinskom i režimu slobodne zone. Raspolaze sa 12.191m² zatvorenog skladišnog prostora ,gde postoji funkcionalna protočnost saobraćajnica , pristupna saobraćajnica u nivou poda sve tri hale, prirodno i veštačko halogeno osvetljenje sto predstavlja jedan od osnovnih razloga zašto se komitenti odlučuju da skladište i vrše pretovar u krugu Društva.

Za potrebe zonskog režima odvojen je skladišni prostora površine 5.248m² gde su organizovani proizvodni procesi proizvodnje ostalih alatnih mašina, proizvodnje rashladne i ventilacione opreme za domaćinstvo kao i nespecijalizovana trgovina na veliko od strane partnera iz Rusije.

Na objektima je uradjeno uzemljenje i gromobranska instalacija. Postoji bezbednosni alarmni sistem , sistem za detekciju i dojavu požara , hidrtna mreža i vido naduzor ulaza i izlaza.

Društvo raspolaze viljukarima od 1,5 tone, 2 tone, 3,5 tone, 5 tona ,10 tona nosivosti, elektoro paletarom i ručnim paletnim viljuškarima.

2. Organizaciona struktura

Osnovni organizacioni delovi Društva su koordinacija rada, služba skladišta i manipulacije i služba ekonomsko pravnih poslova. Služba skladišta i manipulacije bavi se organizovanjem pružanja usluga komitntima u skladu sa zahtevima, uz primenu svih bezbednosnih mera. Ekonomsko pravna služba obavlja sve poslove i oblasti finansijsko - knjigovodstvenih poslova , pravnih, kadrovskih i opštih poslova Društva .

Na čelu privrednog društva je Generalni direktor , kojeg predlaže Nadzorni odbor, a Skupština bira članove Nadzornog odbora i potvrđuje izbor Generalnog direktora. On zajedno sa izvršnim direktorima vodi komercijalnu i marketing funkciju koja je u skladu sa odlukama Nadzornog odbora.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

II.1 Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom politikom.

II.2 Analiza ostvarenih prihoda , rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

II.2.1 Bilans uspeha

Tabela1.Bilans uspeha

Pozicija	Planirano 2023	Ostvareno		Učešće ost. 23 u ukup.Pd * 2023	Indeks	
		2023	2022		3.2	3.4
1	2	3	4	5	6	7
POSLOVNI PRIHODI	72.540.000,00	97.897.705,29	88.005.971,02	99,58	134,96	111,24
Pd od prodaje robe	0	0	0			0
Pd od usluga na dom trži.	72.540.000,00	34.975.978,53	27.339.164,69	35,58	48,22	127,93
Ostali poslovi prihodi	0	62.921.726,76	60.666.806,33	64,00	0	103,72
POSLOVNI RASHODI	71.895.000,00	105.654.567,91	86.742.830,61	107,47	146,96	121,80
Nabavna vrednost robe	0	0	0		0	0
Tr.materijala	1.036.000,00	1.904.574,01	3.715.982,33	1,94	183,84	51,25
Tr.goriva i maziva	824.000,00	1.435.660,93	1.999.207,00	1,46	174,23	71,81
Tr.električne energije	15.777.000,00	31.515.356,45	17.732.716,96	32,06	199,76	177,72
Tr.zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	30.953.000,00	38.841.926,32	32.808.782,38	39,51	125,49	118,39
Tr.poliz čin obezbedj.	5.056.000,00	3.097.440,00	3.789.240,00	3,15	81,26	81,74
Tr.amortizacija	5.257.000,00	6.116.443,52	5.692.943,01	6,22	116,35	107,44
Ostali poslovni rashodi	12.992.000,00	22.743.166,68	21.003.958,93	23,13	175,06	108,28
POSLOVNI REZULTAT	645.000,00	-7.756.862,62	1.263.140,41	-7,89	-1202,61	-614,09
FINANSIJSKI PRIHOD	0	44.565,62	93.948,34	0,04		47,44
Prihod od kamata	0	43.231,17	68.080,51	0,04		63,50
Poz.kursne razlike	0	1.334,45	25.867,83	0		5,16
Ostali finansijski prihodi	0	0	0			0
FINANSIJSKI RASHODI	262.000,00	575.845,37	442.415,52	0,58	219,79	130,16
Rashodi kamata	262.000,00	574.509,1	436.026,95	0,58	219,26	131,76
Negativne kursne razlike		1.336,24	6.388,57	0		20,92

FINANSIJSKI REZULTAT	-262.000,00	-531.279,75	-348.467,18	-0,54	202,78	152,46
OSTALI PRIHODI	0	302.219,5	2.719.934,82	0,31		11,11
Napl.otp.potraživanja		25.919,27	93.060,17	0,03		27,85
Ostali prihodi	0	148.028,08	2.601.033,13	0,15		5,69
Prih. od smanj. obaveza			0			0
Prihodi od neskorišćenih dug. i kratk. rezervisanja		23.966,40	25.841,52	0,02		92,62
Pd od prodaje osnovnih sredstava		104.285,75	0	0,11		0
OSTALI RASHODI	62.000,00	132.456,27	22.079,24	0,14	213,64	-639,91
Manjkovi		66.360,94		0,07		0
Gub. po osnov. pr. nepok.		0				0
Ostali rashodi	62.000,00	66.095,33	22.079,24	0,07	106,61	299,36
EFEKAT OSTALIH PRIHODA I RASHODA	-62.000,00	169.763,23	2.697.855,58	0,17	-273,81	62,91
Indirektan otpis potraživ.		1.116.674,69	1.610.577,97	1,14		69,33
DOBITAK/GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		-9.235.053,83	2.001.950,84	-9,40		-481,30
Rashodi ranijih godina	0	792.699,00	379.154,3	0,81		209,07
Prihodi ranijih godina	0	68.837,77	52.200,00	0,07		131,87
BRUTO GUBITAK/DOBITAK	321.000,00	-9.958.915,06	1.674.996,54	-10,14	-3102,47	-594,56
ODLOŽEN RASHOD PERIODA	0	1.559.279,39	1.342.139,97	1,58		116,16
ODLOŽENI PORESKI PRIHOD PERIODA						
Obračuna. porez na dobit pravnih lica						
NETO DOBITAK GUBITAK	321.000,00	-11.518.194,45	332.856,57	-11,72	-3588,22	-3460,41

*Ukupan Prihod u 2022 godini iznosio je 90.619.854,18rsd/podatak bez prihoda iz ranijih godina/. Ukupan prihod u 2023 godini iznosio je 98.244.490,41rsd (podatak bez prihoda iz ranijih godina).

Ukupan prihod osvaren u 2023. godini iznosi 98.313.328,18rsd.

II.2.2 Analiza ostvarenih prihoda

Tabela 2 Planirani i ostvareni prihod

Pozicija	Planirano 2023	Ostvareno		Učešće ostvar. 2023 u uk.Pd 2023	Indeks	
		2023	2022		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI(A+B+C+D)	72.540.000,00	98.313.328,18	90.872.054,18	100	135,53	108,19
A) Poslovni prihodi	72.540.000,00	97.897.705,29	88.005.971,02	99,58	134,96	111,24
-Prihodi od pružanja usluga u krugu Društva	53.534.000,00	34.975.978,53	20.647.576,57	35,58	65,33	59,03
-prihod od zakupa	0	43.759.491,34	48.306.213,74	44,51	0	110,39
-Prihodi od zonskog režima	15.007.000	15.102.784,72	15.105.291,19	15,36	100,64	100,02
-Prihodi od izdavanja žel.koloseka	3.999.000,00	3.939.450,70	3.946.889,52	4,01	98,51	100,19
Prihodi od dotacija i subvencija, donacija		120.000,00		0,12	0	0
B) Finansijski prihodi	0	44.565,62	93.948,34	0,04	0	210,81
C) Ostali prihodi/pd od zakupa	0	302.219,5	2.719.934,82	0,31	0	899,99
D) Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih perioda	0	68.837,77	52.200,00	0,07	0	75,83

II.2.3 Analiza ostvarenih rashoda

Tabela3. Planirani i ostvareni rashodi

Pozicija	Planirano 2023	Ostvareno		Uče- ost. 2023 u uk. Pd 2023	Indeks	
		2023	2022		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
RASHODI	72.219.000,00	106.272.243,24	89.197.057,64	110,13	149,92	121,38
Nabavka materijala	0		0	0		
Troškovi ostalog rez. materijala	1.036.000,00	1.904.574,0	3.715.982,33	1,94	183,84	195,11
Troškovi goriva	624.000,00	1.435.660,93	1.999.207,00	1,46	174,23	139,25
Troškovi utrošene e.energije	15.777.000,00	31.515.356,45	17.732.716,96	32,06	199,76	177,72
Troškovi zarada	29.464.000,00	35.322.005,01	30.875.736,61	35,93	119,86	114,4
Troškovi nadzornog odbora	1.124.000,00	1.912.240,70	1.126.967,28	1,95	170,13	169,68
Troškovi otpremnina tehnološki višak	0	350.000,00	0	0,36		
Troškovi otpremnine pri odlasku u penziju		79.748,06		0,06		
Ostali lični rashodi i naknade	365.000,00	1.117.932,55	808.078,51	1,14	306,28	138,69
Troškovi transportnih usluga	799.000,00	1.494.121,64	1.666.963,62	1,52	187	89,63
Troškovi usluga održavanja	624.000,00	2.911.248,99	3.914.562,01	2,96	466,55	74,37
Troškovi zakupnina	4.694.000,00	6.480.339,36	4.743.233,25	6,59	136,06	136,62
Troškovi reklame i propagande	0	77.380,00	50.000,00	0,06		154,76
Troškovi komunalnih usluga	524.000,00	1.395.210,59	1.291.716,45	1,43	266,26	108,01
Troškovi drugih proizd. činilaca- osbezbeđenje	5.056.000,00	3.097.440,00	3.789.240,00	3,15	61,26	81,74
Troškovi amortizacije	5.257.000,00	6.116.443,52	5.692.943,01	6,22	116,35	107,44

Rezerviranja za naknade i dr. beneficije zaposlenih	0	433.781,48	548.610,81	0,44	0	79,07
Troškovi neproizvodnih usluga	1.405.000,00	4.335.797,00	3.028.603,22	4,42	308,6	143,16
Troškovi reprezentacije	424.000,00	598.164,36	631.280,83	0,61	141,08	94,75
Troškovi premija osiguranja	1.401.000,00	645.358,02	1.034.639,58	0,66	46,06	62,37
Troškovi platnog prometa	188.000,00	156.060,93	190.181,10	0,16	83,01	82,06
Troškovi poreza	2.621.000,00	2.643.868,01	2.500.167,62	2,69	100,87	105,77
Troškovi doprinosa privrednim komorama	0	46.056,00	0	0,05	0	80
Ostali nematerijalni troškovi	312.000,00	484.439,66	878.027,62	0,48	148,86	52,9
Rashodi kamata (prema trećim licima)	262.000	574.509,1	436.026,95	0,58	219,28	131,76
Negativne kursne razlike	0	1.336,27	6.388,57	0	0	20,92
Ostali nepomenuti troškovi	62.000,00	66.095,33	22.079,24	0,07	106,61	299,38
Manjkovi	0	66.360,94	22.079,24	0,07	0,0	300,58
Obezvrđivanja potraživanja	0	1.116.674,69	1.610.577,97	1,14	0,00	69,33
Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina	0	792.699,00	379.154,30	0,81	0	209,07
Troškovi drugih proizvodnih usluga	0	1.081.338,64	525.972,62	1,08	0	201,79

Ukupan prihod osvaren u 2023 godini iznosi 98.313.328,18rsd

II.2.4 Analiza rezultata poslovanja

Tabela 4. Planiran i ostvaren rezultat poslovanja

Pozicija	Planirano 2023	Ostvareno		Učešće ostvar 2023 u uk.Pd 2023	Indeks	
		2023	2022		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni dobitak /gubitak	648.000,00	-7.756.862,62	1.263.140,41	-7,89	-1202,61	-614,09
Finansijski dobitka/gubitak	-256.000,00	-531.279,51	-348.487,18	-0,54	202,78	152,46
Ostali dobitak/gubitak*	-61.000,00	-946.911,46	1.087.277,51	-0,97	-1552,31	-86,81
Rashodi ranijih godina	0	792.899,00	379.154,30	0,81		209,07
Prihodi ranijih godina	0	68.837,77	52.200,00	0,07		131,87
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	331.000,00	-9.958.915,06	1.674.996,54	-10,14	-3102,47	-594,56
Odložen poreski rashod/prihod	0	1.559.279,39	-1.342.139,97	1,58		116,18
Porez na dobit	0		0			
Neto dobitak/gubitak	331.000,00	11.518.194,45	332.856,57	-11,72	-3588,22	-201,79

*Prikazan i indirektan otpis potraživanja u iznosu od 1.610.577,97rsd u 2022.g i indirektan otpis potraživanja u 2023.g u iznosu od 1.116.674,69rsd

II.2.5 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Tabela 5 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	2023	2022	2023/202 x100 (indeks)
1	2	3	4
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz red.posl.pre oporezivanja /kapital)	-0,014	0,0023	-608,70
Prinos na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	-0,0105	0,0017	-617,65
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital)	-1,62%	0,05%	-32,36
Stepen zaduženosti (dug.rezervisanja i obaveze /ukupna pasiva)	3,90%	2,88%	135,42
Neto obrtni kapital (obr.imovina bez odlož.pores.sred- kratk.obaveze)	5894 hiljada rsd	13.647hiljada rsd	43,19
I stepen likvidnosti/apsolutne likvidnsti (gotov.ekvivalenti i gotovina/kratk.obaveze)	0,35	0,36	97,22
II stepen likvidnosti/ubrzane likvidnosti (obrt.n.imovina bez zaliha /kratk.obaveze)	1,16	2,11	54,98
Racio opšte likvidnosti (obrt.na imovina/kratk.obaveze)	1,29	2,19	58,90

II.2.6 Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tržišnom kapitalizacijom

Tabela 6

Opis	2021 rsd	2022 rsd	2023 rsd
1	2	3	4
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0

II.3. Glavni kupci , dobavljači i segmenti

II.3.1 Segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MSFI B

II.3.2 Glavni kupci

u hiljadama rsd

Glavni kupci sa stanovišta prihoda	Iznos u rsd		Indeks 02:03
	2023	2022	
1	2	3	4
Refrion Retrigration doo Šabac	18.033	14.434	124,93
Elixir Zorka Mineralna đubriva	10.474	8.019	130,61
A.B.S.Tools doo Prnjavor	10.296	6.416	160,47
Frikom	8.325	4.822	172,65
Telekom	7.558	7.125	106,08

Prikazan prihod ostvaren od kupaca .

II.3.3 Glavni dobavljači

u hiljadama rsd

Glavni dobavljači sa stanovišta Učešća u obavezama	Iznos u rsd		Indeks 02:03
	2023	2022	
1	2	3	4
JP EPS Elektroprivreda Beograd	6.520	4.159	156,77
FE-KE Team	0,00	0,00	0,0
Sicurezza doo Šabac	1.256	0	0
L 3 M doo Šabac	657	429	153,15
STR Mist boje	0,00	0,00	0

Stanje obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2023.g

II.4. Promene bilansnih vrednosti

Tabela.Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos u hiljadama rsd		Indeks 02:03	Razlog promene
	2023	2022		
1	2	3	4	5
Nekretnine, postrojenja i oprema	704.437	708.535	99,42	
-Zemljište i građevinski objekti	679.346	680.579	99,82	Društvo je povećalo na pozicijama građevinski objekata , po osnovu ulaganja, vrednost u iznosu od 3.213hiljada rsd(reč je o ulaganjima u halu A, radionicu, zatvaranje nadstrešnice) i izvršilo otpis u iznosu 3213 hiljade rsd
-Postrojenja i oprema	7.114	7.849	90,64	Društvo je povećalo datu pozciju za 1031hiljada rsd(nabavljene su dve klime,jedan lap top, usisivač, protivpanična rasveta, čekering uređaj, rezervoar od 3000l)
-Nektrnine i, postojenja i oprema u pripremi	17.977	20.107	89,41	Društvo je u toku 2023godine uložilo 1303hiljde rsd a aktiviralo ulaganja u iznosu od 3.433hiljada rsd.Ostalo je neaktivirana priznata naknada od strane Gradske uprava Grada Šapca u iznosu o 13.573hiljade rsd, ulaganja u novu halu D u iznosu od 4.404hiljade rsd
Dugoročni fin.plasmani i potraživanja	10.225	10.466	96,67	
Učešće u kapitalu pravnih lica	178	178	100	Posle pravosnažnosti plana reorganizacije HK PK Yumco ad Vranje, Društvo je vlasnik 178 akcija
Ostala dugoročna potraživanja	9.137	9.377	97,44	Duznik Slobodna zona doo Šabac, Sporazumom o usaglašavanju potvrdila dati dug

Kratkorčna potraživanja, plasmani i gotovina	26.121	25.111	104,02	
-Stalna imovina koja se drži za prodaju	1.732	1.732	100	Reklasifikovano zemljište KP 1264/12 namenjeno prodaji po odluci NO1537/1 od 26.10.2022.
-Potraživanja po osnovu prodaje	14.285	15.757	90,66	
Gotovina i gotov.ekvivalenti	7059	4.171	169,24	
Dobitak/gubitak	-11.518	333	-0,08	Smanjene poslovne aktivnosti
Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	5530	8.448	65,46	Društvo je evidentiralo na pozicijama rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih smanjenje od 739hiljade rsd., kao i smanjene na poziciji dugoročnih obaveza u iznosu od 2179hiljada rsd
Kratkoročne obaveze i kratkoročna rezervisanja	20.227	11464	176,44	Društvo je evidentiralo povećanje krat.obaveza za 513hiljada rsd , obaveza iz poslovanja za 6718hiljada rsd, ostalih dugoročnih obaveza za989hiljada rsd, primljenih avansa za 560hiljada rsd i smanjene kratkoročnih vrem.razgraničenja za17hiljada rsd

II.5. Informacija o stanju (broj i %) stanju , prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Društvo je po osnovu odluke Skupštine akcionara 780/10 iz 2020.g. otkupilo 82 sopstvene akcije i to od DDOR Novi Sad ADO -1akciju i 81 akciju od od Credit Agricole Banke Sbjija AD.Društvo nije prodavalo sopstvene akcije tokom 2020.godine.

Tokom 2023.godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija.

II.A. Informacije o kadrovskim pitanjima

Rb	Opis	Komentar
1	Dolazak novih zaposlenih	Tokom godine primijena su 2 zaposlena na neodređeno vreme i dva na određeno vreme Neodređeno vreme: -jedan zaposlen na poziciji Skladištar, SSS -jedan zaposlen na poziciji Lice za bezbedost i zdravlje na rad,SSS Određeno vreme: -jedan zaposlen na poziciji Generalni direktor,VSS -jedan zaposlen na poziciji Administrativni referent za poslove skladišta, VI stručne sprema
2	Odlazak zaposlenih	Tokom godine dvoje zaposlenih je napustilo Društva Jedan zaposlen na neodređeno vreme (pozicija: Izvršni direktor za poslove skladišta i manipulacije) zbog navrešenih 65 godina života i najmanje 15 godina staza osiguranja Drugo lice koje je bilo primljeno na određeno vreme (pozicija: Generalni direktor) na lični zahtev.
3	Zapošljavanje značajnih kadrova	Tokom godine primljeno je lice na određeno vreme (4 godine) na poziciju Generalni direktor, sa značajnim iskustvom i kontaktima.

III ULAGANJA SA CILJEM ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

III.1. Ulaganja sa ciljem zaštite životne sredine

Rb	Opis	Komentar
1	Ulaganja u cilju zaštite životne sredine	Pretežna delatnost Društva je skladištenje i prevoz robe, ona ima mali uticaj na životnu sredinu. Društvo u skladu sa svojom politikom i trendovima okruženja, postepeno izbacuje iz upotrebe dizel viljuškar i prelazi na gasne što se vidi kroz povećanje potrošnje TNG

III.2. Događaji po završetku poslovne godine

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Naplata presude Privrednog suda u Beogradu 13 P 6144/2019.gde je dužnik RSrbija Opštinski sud u Šapcu. Vrednost: Osnovni dug- 17.176.000,00rsd, zatezna kamata počev od 29.03.2017.g. do konačne isplate kao i troškovi parničnog postupka
---	---	---

		Datu naknadu štete Društvo nije ukalkulisalo u svojm evid.ranijih godina.
2	Slučajevi u kojima postoji neizvestnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12.2023.godina ili mogućih budućih troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju Društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća , nema takvih slučajeva
3	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Naplaćeno otpisano potraživanje iz 2020.g. od strane Best cargo u iznosu od 8.136,00rsd kao i potraživanje u iznosu od 17.783,27rsd-duznik Projektomontaža
4	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nema izgubljenih sporova nakon isteka poslovne godine
5	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu , a koji nisu prethodno navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

III.3.Planirani razvoj Društva

III.3.1.Opis očekivanog razvoja Društva.

Poslovna politika Društva za 2025 usmerena je ka opstanku i razvoju Društva na tržištu, realnom projektovanju poslovanja , operativnoj efikasnosti uz minimiziranje troškova , povećanju neto rezultata po zaposlenom .

Rad na kvalitetu pruženih usluga i povećanje asortimana usluga.

III.3.2.Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo privredno društvo

U našem okruženju postoji veliki broj privrednih subjekata koji se bave istom delatnošću .Zbog potpune liberalizacije tržišta susrećemo se nelojalnom konkurecijom i damping cenama.

Zbog ratnih sukoba u Evropi(Ukrajina i Rusija) i potencijalnih eskalacija sukoba na Bliskom Istoku suočavamo se opasnošću od pada poslovne aktivnosti privrednih subjekata koji se ad hoc pojavljuju u našim skladištima .

Zaključeni ugovor sa poslovnim pratnerom iz Rusije može prerasti u izuzetno rizičan , sve to može da se odrazi na rezultat poslovanja.

Nestabilnost tržišta naftnih derivata uveliko utiče na Društvo kao i visoka cena električne energije. Na ukupno 12.191m² zatvorenog skladišnog prostora na 7.020m² prostora organizovani su proizvodni procesi gde je električna energija bitna komponenta cene koštanja proizvodnog programa datih društava.

Kao kombinovani rezultati navedenih faktora može da se očekuje smanjenje poslovne aktivnosti od vršenja usluga u krugu Društva.

III.4. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo nije preduzimalo nikakve korake u vezi sa istraživanjem i razvojem daljeg poslovanja iz razloga lošeg finansijskog rezultata.

III.5 Otkup sopstvenih akcija

Društvo od 2020 g. poseduje sopstvene akcije, nije ih sticalo u 2023. godine

Rb	Opis	Komentar
1	Kada su sopstvene akcije stečene	28. oktobara 2020
2	Količina otkupa sopstvenih akcija	82 akcije
3	Cena po kojoj su otkupljene	Akcije su otkupljene po tržišnoj ceni 2000,00rsd/1 akciji
4	Namere Društva u vezi sopstvenih akcija	Smanjenje ukupnog broja akcionara čime bi se stvorila jasnija vlasnička struktura, a samim tim povećala mogućnost dokapitalizacije Društva od strane zainteresovanih privrednih subjekata (Odluka 569/6 od 27.05.2020).

III.6 Postojanje ogranka

Privredno Društvo nema ogranaka u zemlji ni u inostranstvu.

III.7 Finansijski instrumenti

Rb	Opis	Napomena
1	Korišćeni finansijski instrumenti	Ulaganja u 2023. godini kako za potrebe tekućeg održavanja tako i investicionog, privredno društvo je vršilo iz sopstvenih sredstava. Iz sredstava dugoročnog zajma Društvo je 2019 kupilo vozilo, tokom 2023 Društvo je po tom osnovu vratilo 221.525,29 a ostatak duga u iznosu od 97.081,69rsd treba vratiti zaključno sa 15.05.2024. godine

III .8.FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni ovih finansijskih izveštaja.

	2023.	2022.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.378
Potraživanje od kupaca	14.285	15.757
Druga potraživanja	283	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	1.231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7.059	4.171
	31.571	30.709

	2023.	2022.
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	0	96
Ostale dugoročne obaveze	2.664	4.747
Kratkoročni krediti	2.552	2.039
Obaveze prema dobavljačima	14.548	7.830
Ostale obaveze	256	48
	20.020	14.760

Kategorije finansijskih instrumenta

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		Obaveze	
	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.
EUR	245	245	97	319
USD	0	0	0	0
GBP, CHF	0	0	0	0
	245	245	97	319

Osetljivost Društva na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte:

Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirna potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo

prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	Slabljenje dinara		Jačanje dinara	
	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.	31. 12. 2023.	31. 12. 2022.
Rezultat tekućeg perioda	(-14,8)	(7,4)	-14,8	7,4

Rizik od promena kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanj od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata, od koji se najveći deo odnosi na potraživanje od društva KBM ASCO doo Beograd u iznosu od 2.754 hiljada dinara (31. decembar 2022. godine: 3.784 hiljada dinara)

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2023. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	8.867	0	8.867
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5.983	(5.983)	
Dospela, nelspravljena potraživanja od kupaca	5.418	0	5.418
	20.268	(5.983)	14.285

Struktura potraživanja od kupaca na 31. decembar 2022. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	7602	0	7602
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	4902	(4902)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	8155	0	8155
	20.659	(4902)	15.757

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 31. decembra 2023. godine u iznosu od 8867 hiljadu dinara (31. decembra 2022. godine: 7.602 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 55,98dana (2022. godine: 60,89dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 5983 hiljada dinara (2022. godine: 4902hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca – Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembar 2023. godine u iznosu od 5.418hiljada dinara (31. decembar 2022. godine: 8155 hiljada dinara) obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenta te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31.12.2023.	*	31.12.2022.
Manje od 30 dana	907		2661
31 - 90 dana	2.417		1992
91 - 180 dana	360		368
181 - 365 dana	1734		3134
Preko 365 dana	-		-
	5.418		8155

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2023. godine iskazane su u iznosu od 14.548 hiljada dinara (31. decembra 2022. godine: 7830 hiljada dinara). Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze. Društvo dospele obaveze neizmira u ugovorenim roku. Prosečno vreme izmirjenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 58,59 dana | u toku 2023. godine 44,04 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljačkom likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava 31.12.2023. godine

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata	21.627		807	9.137		31.571
	0		0	0		
Varijabilna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata						

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih po osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmiri.

Dospeća finansijskih obaveza 31.12.2023. godine:

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica	14.548	256	2.552	2.664		20.020

- kamata

0 0 0 0

Varijabilna kamatna stopa

- glavnica

- kamata

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31.12. 2023. godine i 31.12.2022. godine.

	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	0		0	
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.137	9.137	9378	9378
Potraživanje od kupaca	14.285	14.285	15.757	15.757
Druga potraživanja	283	283	172	172
Kratkoročni finansijski plasmani	807	807	1231	1231
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7059	7059	4171	4171
	31571	31571	30.709	30.709
	31. decembar 2023.		31. decembar 2022.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	0	0	96	96
Ostale dugoročne obaveze	2664	2664	4747	4747
Kratkoročni krediti	2552	2552	2039	2039
Obaveze prema dobavljačima	14548	14548	7830	7830
Ostale obaveze	256	256	48	48
	20.020	20.020	14.760	14.760

IV.PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

IV.1.Primanja rukovodstva

PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2023. godine Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Nadzornog odbora, direktore i druge rukovodiocce u bruto iznosu od 9.266 hiljada dinara

	31.12.2023.	31.12.2022.
Posloводство		
Zarade (B2)	7.354	5973
Nadzorni odbor		
Naknade članovima Nadzornog odbora	1.912	1.127
	9.266	7.100

IV.1.A. Članovi uprave (na dan 31.12.2023)-Nadzorni odbor

Ime i prezime	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade u hiljada rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Jugović Radmila Predsednik NO	VIII stepen, dipl.ek'nomista-penzioner	305		Imenovan 17.03.2021.g.
Mitrović Suzana Član NO	VII stepen, inzinjer prehrambrene tehnologije- viši saradnik Kabineta gradonačelnika	234		Imenovan 17.03.2021.g.
Nedić Snezana Član NO	VII stepen, dipl.ekonomista-penzioner	234		Imenovan 17.03.2021.g.

Dimitrijević Zeljko Član NO	IV stepen, medicinski tehničar-medicinski tehničar	234		imenovan 17.03.2021.g.
Jakšić Jozefina Član NO	IV stepen, vaspitač-vaspitač	234		imenovan 17.03.2021.g.
Ukupno		1241		

IV.1.8. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2023)

Ime i prezime	Obrazovanje, funkcija članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni iznos neto zarade hiljadama rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Nikola Veselinović Generalni direktor	VII stepen, dipl.ekonomista	1.248	0	Mandat 14.04.2021-06.09.2023.g.
Aljoša Garibović Generalni direktor	VII stepen, dipl.pravnik	544	0	Počeo mandat 14.09.2023.g.
Milanko Mijašević Izvršni direktor pretovara i skladišta	VI stepen, inženjer tehnolog	764	0	Otišao u penziju 07.08.2023.g.
Biljana Milutinović Izvršni direktor za ekonomske poslove	VII stepen, dipl.ekonomista	1.473	0	Mandat od 18.04.2023.g.
Ukupno		4029		

IV.2 Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Kodeks ponašanja	Društvo primenjuje Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije koji je objavljen u "Službenom glasniku RS" br.1/2006
------------------	--

V.ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo u 2023.godini nije imalo poslova sa povezanim licima.

Aljoša Garibović
490930

Digitally signed by Aljoša
Garibović 490930
Date: 2024.04.23
10:59:27 +02'00'



RTC "Šabac" AD Šabac



RTC ŠABAC A.D.

ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC" A.D. - ŠABAC
Maršala Tita 29A, Mišar, 15000 Šabac; Tel: +381 15 384 997, 998, Fax: +381 15 381 357
www.rtcšabac.rs ; e-mail: info@rtcšabac.rs

РОБНО ТРАНСПОРТНИ ЦЕНТАР
Ш А Б А Ц А.Д.

Број: 388

Датум: 27.03. 2027 год.
Ш А Б А Ц

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2023. ГОДИНУ

Изјављујем да су финансијски извештаји за 2023. годину састављени уз примену одговарајућих рачуноводствених стандарда финансијског извештавања и да дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу Друштва.

Aljoša
Garibović
490930

Digitally signed by
Aljoša Garibović
490930
Date: 2024.04.19
17:25:10 +02'00'

Лице одговорно за састављање извештаја

Биљана Милутиновић
Биљана Милутиновић





RTC ŠABAC A.D.

ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC" A.D. - ŠABAC
Maršala Tita 29A, Mišak, 15000 Šabac; Tel:+381 15 394 997,998, Fax:+381 15 391 357
www.rtcšabac.rs / e-mail: info@rtcšabac.rs

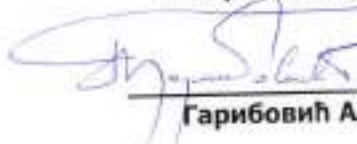
ROBNO TRANSPORTNI CENTAR
Š A B A C A. D.

Број: 390

Датум: 27.03. 2027 год. ИЗЈАВА
Ш А В А Ц

Изјављујем да у Робно транспортном центру "Шабач" А.Д. ,Шабач није усвојен редован финансијски извештај за 2023. годину јер није одржана седница Скупштине акционара Друштва, али ће одлука о усвајању бити достављена после седнице Скупштине.

Робнотранспортни центар "Шабач" А.Д. Шабач
Генерални директор


Гарибовић Аљоша



Aljoša Garibović
490930

Digitally signed by
Aljoša Garibović 490930
Date: 2024.03.27
16:34:10 +01'00'



RTC ŠABAC A.D.

ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC" A.D. - ŠABAC
Maršala Tita 29A, Mišar, 15000 Šabac; Tel:+381 15 384 997,998, Fax:+381 15 381 357
www.rtcšabac.rs / e-mail: info@rtcšabac.rs

ROBNO TRANSPORTNI CENTAR
Š A B A C A. D.

Број: 389

Датум: 27.03. 2024 год.
Ш А Б А Ц

ИЗЈАВА

Изјављујем да у Робно транспортном центру "Шабач" А.Д. ,Шабач није донета Одлука о расподели добити, односно покрићу губитка, јер није одржана седница Скуштине акционара Друштва, по одржавању седнице накнадно ће се доставити.

Aljoša
Garibović
490930

Digitally signed
by Aljoša
Garibović 490930
Date: 2024.03.27
16:38:39 +01'00'

Робнотранспортни центар "Шабач" а.д. Шабач
Генерални директор

Гарибовић Аљоша

