

МОДЕЛ НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2024. У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЈОВИСТЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Друштво **ЈОВИСТЕ ДОО** (у даљем тексту: Друштво) је основано 18.09.2007. године на бази Одлуке о оснивању као друштво са ограниченом одговорношћу. Друштво је регистровано у Регистру привредних субјеката, при Агенцији за привредне регистре, под бројем БД 125387/2007

Друштво је основала Биљана Мишановић.

Седиште Друштва је у Хоргошки пут 816, Палић, Суботица

Друштво се бави производњом и уградњом столарије као основна делатност. Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању. Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у средње правно лице.

Порески идентификациони број Друштва је 105175312.

Матични број Друштва је 20332271

На дан 31.12.2024. године Друштво је имало 69 запослена радника.

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2024. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 62/2013) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.

МСФИ за МСП, чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја са стањем на дан 31.12.2024. год.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

Приложени финансијски извештаји Друштва су усаглашени са свим захтевима МСФИ за МСП и сматрају се првим финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ за МСП.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја Друштво је применило усвојене рачуноводствене политике које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно, осим тамо где је другачије назначено.

2.1. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су под претоставком сталности пословања (*going concern*) тј. под претпоставком да ће друштво наставити да послује континуирано током неограниченог периода у догледној будућности.

3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

3.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина се почетно мери по набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 18 Нематеријална имовина осим гудвила и Одељку 19 Пословне комбинације и гудвил МСФИ за МСП.

Амортизација нематеријалне имовине врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основуцу коју чини набавна вредност умањен за резидуалну вредност.

Амортизација софтвера, лиценци и осталих права врши се у зависности од периода на који је уговорена лиценца за право коришћења софтвера и других права и осталих релевантних фактора (попут очекиване употребе, техничке и технолошке и друге застарелости, итд.).

Право дугорочног закупа објеката и опреме амортизује се у зависности од уговореног периода закупа и очекиваног периода употребе средства.

Гудвил се амортизује пропорционалном методом у периоду од десет година.

Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује у

периоду од десет година.

Улагања у истраживања и развој исказују се као расход периода.

3.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема МСФИ за МСП.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и средства признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове

1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана,

2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од 50.000 динара.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

3.3. ЗАЛИХЕ

Залихе робе исказују се по набавној цени. Губици због обезвређења залиха, односно свођења на нижу нето продајну цену признају се на терет осталих расхода у периоду кад су настали.

У набавну вредност залиха укључују се нето фактурна цена добављача, дажбине и директни трошкови набавке.

Обрачун излаза залиха продате робе врши се по методи просечне цене

3.4. ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања предузећа састоје се од потраживања купаца за продату робу и очекује се да ће бити наплаћена у периоду од дванаест месеци од дана биланса стања.

Потраживања се исказују по процењеној вредности очекиване наплате. Процена наплативости потраживања врши се појединачно за сваког појединачног дужника, односно за свако појединачно потраживање. Када је исказана књиговодствена вредност потраживања од дужника већа од износа за који се очекује да ће се наплатити, предузеће признаје губитке због обезвређења на терет осталих расхода.

Уколико дође до наплате потраживања за које је у претходном периоду извршена исправка вредности, предузеће врши укидање губитака због обезвређења потраживања у корист осталих прихода.

3.5. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни капитал је 100% приватни, како је и уписано у Агенцији за привредне регистре.

3.6. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Украткорочне финансијске обавезе предузећа убрајају се обавезе по кредитима, хартијама од вредности и остале краткорочне обавезе за које предузеће очекује да ће бити измирене у периоду од дванаест месеци од дана биланса стања.

Краткорочне обавезе мере се у висини износа потребног за њихово измирење на дан биланса стања. Умањење краткорочних финансијских обавеза по основу наступања застарелости, судске одлуке, ванпарничног поравњања врши се директним отписивањем у корист осталих прихода.

3.7. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања састоје се од обавеза из примљених аванса од купаца и обавеза према добављачима за испоручену робу. Обавезе из пословања се исказују у висини очекиваног издатка за њихово измирење на дан биланса стања.

3.8. ПРИХОДИ

Приходи су приказани по фактурној вредности, умањени за дате попусте исказане у фактури, повраћај робе и порез на додату вредност.

3.9. РАСХОДИ

Предузеће признаје расходе, сходно начелу настанка пословног догађаја, у моменту настанка расхода. Расходи се признају одмах у билансу успеха када издатак не доноси никакве будуће економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања.

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕКРЕТНИНЕ		
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели надвожњаци, лукобрани, нафтоводи, водоводи, плиноводи и далеководи), као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	40–50	2–2,5%
Грађевински објекти нискоградње с доњим стројем (доњи строј путева и пруга, бране, насипи и сл.)	25–33,33	3–4%
Грађевински објекти високоградње и нискоградње дрвене конструкције	15–20	5–6,67%
Остали грађевински објекти	10–20	5–10%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5–20	5–20%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5–10	10–20%
Намештај, пословни инвентар у трговини, угоститељству и туризму и сл.	5 - 10	10–20%
Канцеларијска опрема	4 - 10	10–25 %
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5–8	12,5–20%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	3–5	20–33,33%

4. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Стање и промене на нематеријалној имовини друштва могу се приказати на следећи начин:

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке,	Гудвил	Остала нематеријал на имовина	Нематерија лна имовина у припреми	Аванси за нематеријал ну имовину	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање - 1. јануар 2024. год.		26281					26281
Повећања							581
Отуђења и расходовање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2024. год.		26281			0		26281
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање - 1. јануар 2024. год.		12214					12214
Амортизација		2628					2628
Губици због обезвређења							
Отуђења и расходовање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2024. год.		14842					14842
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. ДЕЦЕМБАР 2024. ГОД.		11439					11439
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОД.		14067			0		14067

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми Друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројењ а и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2024. год.	25349	119238	200581	243	11889			357300
Нова улагања и накнадна повећања			9918		11			9929
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходовање			28646					28646
Преноси из инвестиционих некретнина								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2024. год.	25349	119238	181853	243	11900			338583
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2024. год.		9563	87813	129				97505
Амортизација		2997	17359	24				20380
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање			21441					21441
Стицања путем пословних комбинација								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2024. год.		12560	83731	154				96445
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. ДЕЦЕМБАР 2024. ГОД.	25349	106678	98122	89	11900			242138
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОД.	25349	109674	112769	114	11889			259795

Укупна неотписана вредност некретнина, постројења и опреме који су дати у залогу као гаранција за обезбеђење обавеза према банци на име одобреног кредита износи на дан 31.12.2024. године 84.101 хиљада дин.

6. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

Стање и промене на биолошким средствима друштва могу се приказати на следећи начин:

	Шуме	Више- годишњи засади	Основно стадо	Биолошка средства у припреми	Аванси за биолошка средства	УКУПНО
Почетно стање - 1. јануар 2024. год.		3153				3153
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Повећања по основу набавки						
Смањења по основу продаје						
Смањења по основу жетве						

Промена (повећање или смањење) поштене вредности		-2723				-2723
Остало						
Крајње стање - 31.12.2024. год.		430				430

7. ЗАЛИХЕ

	2024.	2023.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	245702	206109
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи	78292	64317
Трговачка роба		
Плаћени аванси за залихе и услуге	3949	1547
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса		
УКУПНО	327943	271973

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2024.	2023.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица		
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица		
Купци у земљи – остала повезана правна лица		
Купци у иностранству – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	45175	56196
Купци у иностранству	10628	2360
Остала потраживања по основу продаје		
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје		
УКУПНО	55803	58556

На терет исправке вредности отписују се потраживања када се не очекује да ће бити наплаћена

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2024.	2023.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	141	141
Потраживања од државних органа и организација	5932	5777
Потраживања за више плаћен порез на добитак	4386	776
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	11	5
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	472	168
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала кракорочна потраживања	22	23
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)		125
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	1408	2551
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	12372	9566

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2024.	2023.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	22700	15895
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун	1798	42
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	24498	15937

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2024.	2023.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		

Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи	49248	24570
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	49248	24570

12. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2024.	2023.
Акцијски капитал		
Удели ДОО	117590	45
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Емисиона премија		
Остали основни капитал		
УКУПНО	117590	45

Чланови друштва су:

	% Удела	2024.	2023.
Члан МИШАНОВИЋ БИЉАНА	100	117590	45
Члан.....			
Члан.....			
Остали чланови			
УКУПНО		117590	45

У 2007 години уписан је и уплаћен оснивачки улог у вредности од 44.821,00 дин.

У 2024 години повећан оснивачки улог за 117.545

13. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2023.
Почетно стање – 1.1.2024. год.	259342
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2024. год.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	117545
Нераспоређена добит текуће године	18609
Стање на дан 31.12.2024.	160406

14. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита доспевају у року дужем од годину дана од дана закључења уговора, односно од датума састављања финансијских извештаја, а односе се на следеће:

	Ознака валуте	Каматна стопа	2024.	2023.
Дугорочни кредити у земљи				
Процредит	eur	3,16	0	12943
уницредит	eur	2,70	0	8370
Про кредит	рсд	7,5	18499	29707
Уни кредит	eur	3,22	0	7733
Нлб банка	eur	2,95	0	9957
Аик банка	eur	3,45	0	18299
Уни кредит	eur	2,78	0	15623
Про кредит	eur	3,1	2109	3639
Про кредит	eur	3,29		11326
Аик банка	eur	3,45	0	12866
Аддико	eur		39005	58587
Нлб банка	eur	5,24	10726	16600
Уни кредит	eur	7,56	12135	15797
Уни кредит	eur	4,81	9751	15623
Аддико	eur	5,95	11069	
Нлб банка	eur	5,5	21598	
Нлб банка	eur	5,3	58507	
Про кредит	eur	7,21	30473	
Раиффеисен	eur		8113	

	Ознака валуте	Каматна стопа	2024.	2023.
Аддико	еур		25075	
Про кредит	еур	6	45496	
Свега			292556	237070
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ			292556	237070

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2024.	2023.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали	DIN	0	0	
Свега			0	
Краткорочни кредити и зајмови у земљи				
Процредит банка	еур	1,53	35104	23435
Нлб банка	еур	2,95	0	14075
Про кредит	еур	3,06	0	4430
Раиффхаисен банка	еур	3,07	0	10415
Уни кредит банка	еур	3,10	0	14940
Про кредит	еур	2,47	0	636
Нлб банка	еур	2,46	0	1362
Нлб банка	еур	2,95	4036	
Уни кредит	еур	2,70	3343	
Уни кредит	еур	2,78	3901	
Про кредит	еур	3,16	3351	
Аик банка	еур	3,45	6080	
Аик банка	еур	3,45	4734	
Раиффхеисен банка	еур	3,22	3432	
Свега			63981	69293
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Правно лице				
Правно лице				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2024.	2023.
Остали				
Свега				
УКУПНО			63981	69293

16. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2024. год. износе 36.598 хиљада дин. и односе се на аванс за будуће послове (31.12.2023. год. износиле су 31.328 хиљада дин.)

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2024.	2023.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи		
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству		
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи		
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству		
Добављачи у земљи	35798	44693
Добављачи у иностранству	12631	6773
Остале обавезе из пословања		
УКУПНО	48429	51466

Обавезе према добављачима нису каматносноне, а имају валуту плаћања која се креће у распону од 30 до 60 дана.

Обавезе према ино добављачима на дан 31. децембра 2024. године у износу од 12.631 хиљада дин. су изражене у иностранској валути, углавном у (ЕУР).

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2024.	2023.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	126	4530
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима	381	137
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		

	2024.	2023.
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остало	260	1
УКУПНО	768	4668

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2024.	2023.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	1068	1283
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза		
УКУПНО	1068	1283

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2024.	2023.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	116	2
УКУПНО	116	2

21. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2024.	2023.
Унапред обрачунати трошкови		
Унапред наплаћени приходи		
Разграничени зависни трошкови набавке		

Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Одложене пореске обавезе	2359	1087
Остала ПБВ		
УКУПНО	2359	1087

22. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	2024.	2023.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	90893	83674
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	18611	23168
УКУПНО	109504	106842

23. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2024.	2023.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	373528	317867
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	102044	155958
УКУПНО	475572	473825

24. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОНАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	2024.	2023.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	366	1921
Приходи по основу условљених донација		
УКУПНО	366	1921

25. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2024.	2023.
Приходи од закупнина	3600	3600

Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи	3157	2152
УКУПНО	6758	5752

26. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2024.	2023.
Набавна вредност продате робе на велико	9837	57796
Набавна вредност продате робе на мало	67718	10163
УКУПНО	77555	67959

27. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2024.	2023.
Трошкови материјала за израду	252749	269157
Трошкови осталог материјала (режијског)	35492	9537
Трошкови резервних делова	1871	504
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2151	5533
УКУПНО	292263	284731

28. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2024.	2023.
Трошкови горива и енергије	11583	15311
УКУПНО	11583	15311

29. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2024.	2023.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	77048	66158
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	10218	8719
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	926	1154
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Остали лични расходи и накнаде	6225	5323
УКУПНО	94417	81354

30. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2024.	2023.
Трошкови услуга на изради учинака	5428	5577
Трошкови транспортних услуга	6855	5307
Трошкови услуга одржавања	6080	6345
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	2903	3409
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга	14921	18386
УКУПНО	36187	39024

31. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2024.	2023.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	2628	2326
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	20381	21625
Трошкови амортизације биолошких средстава	690	818
УКУПНО	23699	24769

32. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2024.	2023.
Трошкови непроизводних услуга	6256	9947
Трошкови репрезентације	3705	2876
Трошкови премија осигурања	122	103
Трошкови платног промета	1324	1447
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	1648	1201
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	4095	714
УКУПНО	17150	16288

33. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2024.	2023.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		

	2024.	2023.
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи		
Приходи од камата (од трећих лица)		
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	2871	851
УКУПНО	2871	851

34. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2024.	2023.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи	952	761
Расходи камата (према трећим лицима)	21558	17243
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	3010	819
УКУПНО	25520	18823

35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	2024.	2023.
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	671	
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	142	3365
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		399
Свега остали приходи	813	3764
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		

	2024.	2023.
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
Свега приходи од усклађивања вредности имовине		
УКУПНО	813	3764

36. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се састоје од осталих (непословних) расхода и од расхода по основу обезвређења како следи:

	2024.	2023.
ОСТАЛИ РАСХОДИ		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	989	2537
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	2166	
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања	1682	
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	1856	7802
Свега остали расходи	6693	10339
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ		
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење остале имовине		
Свега расходи по основу обезвређења имовине		
УКУПНО	6693	10339

37. ГРЕШКЕ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	2024.	2023.
Нематеријалне грешке	150	104
УКУПНО	150	104

38. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2024.	2023.
Порески расход периода	4761	8183
Одложени порески приходи периода		
Одложени порески расходи периода	1272	116
УКУПНО	6033	8299

39. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских обавеза је како следи:

	2024.	2023.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.	1087	971
Повећање/смањење у току године	1272	116
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат процене по фер вредности некретнина, постројења и опреме		
Ефекат процене по фер вредности ХОВ расположивих за продају		
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.	2359	1087

40. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чл. 18. Закона о рачуноводству друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима.

Друштво је са стањем на дан 15.11.2024. својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки. Послали смо 46 иоса у износу од 38.363.680,52 дин од тога су нам враћена 14 иоса чија је вредност 7.996.375,52 или 20,84%, неусаглашено је 30.367.305,00 или 79,16%

Добављачима на дан 30.11.2024 смо дуговали 66.998.742,09 дин од тога 39,13% је остало неусаглашено односно 26.212.930,69 дин је неусаглашено.

41. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Директор Друштва донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2024. годину у којој је као датум одобравања наведен 10.03.2025. год.

42. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизорност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2024.	31.12.2023.
EUR	117,0149	117,1737

