

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2023. GODINU**

**SJAJ U TAMI A.D.**

## SADRŽAJ

- OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU
- FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
- IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
- IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja („Sl. Glasnik RS“ br. 14/2012), SJAJ U TAMI AD iz Beograda, MB: 07223595, šifra delatnosti: 6820 - Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima, objavljuje sledeće:

## OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Period izveštavanja: 01.01.2023 – 30.06.2023. godine

<b>POSLOVNO IME</b>	SJAJ U TAMI A.D.
<b>MATIČNI BROJ</b>	07223595
<b>POŠTANSKI BROJ I MESTO</b>	11000 BEOGRAD
<b>ULICA I BROJ</b>	ŽORŽA KLEMANSOA 19
<b>ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE</b>	<a href="mailto:apr@sjajutami.rs">apr@sjajutami.rs</a>
<b>INTERNET ADRESA</b>	<a href="http://www.sjajutami.rs/">http://www.sjajutami.rs/</a>
<b>KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI</b>	POJEDINAČNI
<b>USVOJENI (da ili ne)</b>	NE
<b>TELEFON</b>	011/4130-428
<b>OVLAŠĆENO LICE ZA ZASTUPANJE</b>	NIKOLA ADŽIĆ

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 10598109
Назив:	SJAJ U TAMI AD	
Седиште :	Žorža Klemansoa 19, Beograd - Stari grad	

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 2023 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		289.338	276.543	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	13	23	23	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005	13	23	23	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009	13	277.717	266.980	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		34.498	34.498	
023	2. Постројења и опрема	0011		2.172	1.710	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		240.010	228.711	
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		1.037	2.061	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	15	11.598	9.540	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		11.598	9.540	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима 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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>	0030		97.297	99.623	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
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				
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	14	53.930	53.930	
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	16	1.786	511	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1.049	145	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		737	366	
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		4.026	4.642	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	19	20	636	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	16	4.006	4.006	
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		2.130	2.130	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	17			
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		2.130	2.130	
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	524	2.338	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19	34.901	36.072	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>	0059		386.635	376.166	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	20	306.660	299.013	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20	402.296	402.296	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		945	945	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		23.124	23.124	
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 РЕЗУЛТАТА	0406		4.637	4.797	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		12.441	4.634	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		4.634	4.634	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7.807		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412		136.783	136.783	
350	1. Губитак ранијих година	0413	20	136.783	126.308	
351	2. Губитак текуће године	0414			10.475	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>	0415	21	3.280	4.615	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања 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		3.280	4.615	
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		895	2.230	
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				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		2.385	2.385	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	12	14.953	14.953	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431		61.742	57.585	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433				
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				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део), 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				
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	23	24.694	19.143	
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	23	24.694	19.143	
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		2.147	3.541	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24	1.539	3.083	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	25	608	458	
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		34.901	34.901	
	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		386.635	376.166	
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457				

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у \_\_\_\_\_ У Београду \_\_\_\_\_

дана 29.09.2023. године \_\_\_\_\_

Законски заступник \_\_\_\_\_



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 10598109
Назив:	SJAJ U TAMI AD	
Седиште :	Žorža Klemansoa 19, Beograd - Stari grad	

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 30.06. 2023 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	6	21.739	34.001
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003+1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1006+1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008			
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009			
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011	6	21.739	34.001
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		14.110	50.535
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014			
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	7	3.497	6.910
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)</b>	1016	8	3.988	30.043
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		2.865	27.901
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		434	1.615
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		689	527
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	9	2.049	5.941
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021			
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	9	998	1.608
54 осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023			
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	9	3.578	6.033
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) &gt;= 0</b>	1025		7.629	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) &gt;= 0</b>	1026			16.534
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028+1029+1030+1031)	1027	10		237
660 и 661	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028			
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>	1029			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	10		237
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032		12	77
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	10	12	77
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)</b>	1037	10		160
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)</b>	1038		12	
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	11		
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	11	190	6.942
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042			15
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	1043		21.929	41.180
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	1044		14.122	50.627
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) &gt;= 0</b>	1045		7.807	
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) &gt;= 0</b>	1046			9.447
69 - 59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59 - 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			1.004
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) &gt;= 0</b>	1049		7.807	
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) &gt;= 0</b>	1050			10.451
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			24
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) &gt;= 0</b>	1055		7.807	
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) &gt;= 0</b>	1056	20		10.475
	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			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у \_\_\_\_\_ У Beogradu \_\_\_\_\_

дана 29.09.2023. године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 10598109
Назив:	SJAJ U TAMI AD	
Седиште :	Žorža Klemansoa 19, Beograd - Stari grad	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2023 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	20	7.807	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	20		10.475
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025		7.807	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026			10.475
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 &gt;= 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_ У Beogradu \_\_\_\_\_

дана 29.09.2023. године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07223595	Шифра делатности 6820	ПИБ 10598109
Назив: SJAJ U TAMI AD		
Седиште : Žorža Klemansoa 19, Beograd - Stari grad		

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2023 године

- у хиљадама динара -

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	26.752	47.722
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	412	
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	26.340	47.722
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	26.429	57.532
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	17.381	15.703
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	5.521	34.448
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.527	7.381
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	323	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		9.810
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	208	650
1. Продаја акција и удела	3018	208	
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		413
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		237
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	2.345	
1. Куповина акција и удела	3024	2.345	
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		650
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	2.137	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029		8.317
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		8.317
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037		
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		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3046		8.317
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)</b>	3048	26.960	56.689
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)</b>	3049	28.774	57.532
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) &gt;= 0</b>	3050		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) &gt;= 0</b>	3051	1.814	843
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	2.338	3.594
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>	3055	524	2.751

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

У \_\_\_\_\_ У Београду \_\_\_\_\_

дана 29.09.2023. године

Законони заступник



Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07223595	ПИБ 10598109
Шифра делатности 6820	
Назив: SJAJ U TAMI AD	
Седиште: Žorža Klemansa 19, Beograd - Stari grad	

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2023 . године

Позиција	- у хиљадама динара -															
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
1. Стање на дан 01.01. 2022 године	4001	402.296	4010	4019	4028	24.069	4037	4.477	4046	4.634	4055	126.308	4064	4073	309.168	4082
2. Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011	4020	4029		4038		4047		4056	10.475	4065	4074		4083
3. Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022 године	4003	402.296	4012	4021	4030	24.069	4039	4.477	4048	4.634	4057	136.783	4066	4075	298.693	4084
4. Нето промене у 2022 години	4004		4013	4022	4031		4040		4049		4058		4067	4076		4085
5. Стање на дан 31.12. 2022 године	4005	402.296	4014	4023	4032	24.069	4041	4.477	4050	4.634	4059	136.783	4068	4077	298.693	4086
6. Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015	4024	4033		4042		4051		4060		4069	4078		4087
7. Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2023 године	4007	402.296	4016	4025	4034	24.069	4043	4.477	4052	4.634	4061	136.783	4070	4079	298.693	4088
8. Нето промене у 2023 години	4008		4017	4026	4035		4044	160	4053	7.807	4062		4071	4080		4089
9. Стање на дан 31.12. 2023 године	4009	402.296	4018	4027	4036	24.069	4045	4.637	4054	12.441	4063	136.783	4072	4081	306.660	4090

у \_\_\_\_\_ у Београду

дана 29.09.2023. године

Законски заступник



## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Akcionarsko društvo GRADINA Užice, nastalo je od preduzeća osnovanog Rešenjem Gradskog narodnog odbora u Užicu, br. 1245 od 30.05.1946. pod nazivom Gradsko narodno preduzeće Gradina Užice. Delatnost preduzeća je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani za osnovnu delatnost.

Sedište preduzeća je bilo u centru Užica sa veoma skromnim poslovnim prostorom. Da bi zadovoljila tržište Gradina se orijentise na razvoj i postavlja veoma ambiciozne planove. Najpre izgrađuje poslovni prostor u Krčagovu, a uporedo sa tim proširuje trgovinsku mrežu kupovinom lokala u Užicu i široj okolini. Nakon toga 80-ih godina gradi hladnjaču za lagerovanje robe. Sa takvim kapacitetima i kadrovima ostvaruje veliki promet i zauzima vidnu ulogu u ovoj grani delatnosti na domaćem tržištu.

U toku svog postojanja, izvršena je integracija sa TP CIGOTOM iz Užica, polovinom 60-ih godina, tako da možemo reći da je Gradina od osnivanja pa sve do 90-ih godina bila glavni snabdevač robom stanovništva ovog kraja i sire okoline. Gradina se 1990. godine na bazi izdavanja internih deonica organizovala kao deoničarsko društvo i promenila naziv u Gradina Akcionarsko društvo.

Od 1990. poslovna aktivnost je počela postepeno da opada, usled pojave privatnog sektora, velike inflacije, raspada bivše Jugoslavije, ekonomskih sankcija i ratnih razaranja. Od 2000. uslovi poslovanja i rada se i dalje pogoršavaju, promet iz godine u godinu se zanatno smanjuje i dalje je prisutan tehnološki višak radne snage, a uz to i drugi problemi koji su pritiskali ovaj kolektiv. Sve ovo dovodi do teške finansijske situacije i česte blokade tekućeg računa, tako da Gradina nije u mogućnosti da izmiruje obaveze prema poveriocima, bankama, javnim prihodima i zaradama radnika.

U otežanim uslovima poslovanja jedini izlaz je bila dalja transformacija i privatizacija kapitala. U procesu privatizacije Društvo je kupljeno od strane osmočlanog konzorcijuma. Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije Ov. br. 3069/03 između Konzorcijuma i Agencije za privatizaciju je potpisan i overen pred nadležnim sudom 23.09.2003. Agencija za privatizaciju je raskinula Ugovor sa Konzorcijumom 25.10.2005. Po raskidanju Ugovora akcije su prenete Akcijskom fondu Republike Srbije.

U maju 2008. otkupom 60,11% akcija od Akcijskog fonda, većinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda, koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008. Trećoj Petoletki, tako da sada Treća Petoletka ima većinski paket akcija Gradina AD.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 2611/2005 od 21.02.2005. registrovano je prevođenje Društva iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD198760/2006.g.od 28.11.2006. izvršeno je usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 18845/2009 od 20.03.2009. je promenjena adresa na Trg Partizana 30/7. Po rešenju APR BD58163/2017 od 07.07.2017. promenjena je adresa na Žorža Klemansoa 19 Beograd.

Rešenjem Agencije za privredne registre br BD 88043/2012 od 04.07.2012. izvršena je promena pretežne delatnosti sa 4711 na 6820 iznajmljivanje nekretnina.

Rešenjem Agencije za privredne registre br 58080/2018 od 06.07.2018. izvršena je promena imena SJAJ U TAMI AD.

Direktor društva je g-din Nikola Adzić.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

### **2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

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 Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena.



## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)**

### **2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)**

odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS.

- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Rešenjem Ministarstva od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92/2019 od 25. decembra 2019, godine utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualni okvir, usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine, dok pravna lica mogu primeniti prevedene standarde i za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2019. godine.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

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

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora.

### **2.2. Uporedni podaci**

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan 30. juna 2023. i za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine.

### **2.3. Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)**

### **2.4. 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**

*Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji se obavezno primenjuje prvi put za godinu koja počinje 01. januara 2021. godine*

### ***MSFI 16 Zakup***

U januaru 2016. godine, Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB) izdao je MSFI 16 Lizing koji za cilj ima da zameni MRS 17 Lizing, IFRIC 4 Utvrđivanje da li aranžman sadrži zakup, SIC-15 Operativni lizing-Podsticaji i SIC-27.

Procena suštine transakcija koje uključuju pravni oblik zakupa. MSFI 16 uvodi jedinstveni pristup računovodstvenog evidentiranja lizinga u knjigama zakupca koji zahteva da se za sve lizing ugovore prepoznaju obaveze i imovina u okviru bilansa stanja, uz praktične olakšice vezane za kratkoročni lizing i lizing sredstava male vrednosti. Na datum početka zakupa, zakupac će priznati obavezu za plaćanje lizinga (tj. obavezu za lizing) i sredstvo koje predstavlja pravo da se koristi predmetno sredstvo tokom trajanja zakupa (tj. pravo na korišćenje sredstva).

Od zakupca se zahteva da odvojeno prizna trošak kamate na obavezu za lizing i trošak amortizacije za pravo na korišćenje sredstva.

Zakupci će takođe morati ponovo da vrednuju obavezu za lizing po nastanku određenih događaja (npr. promena u trajanju lizinga, promena u budućim plaćanjima lizinga usled promene indeksa ili stope koja se koristi za određivanje tih plaćanja). Zakupac će generalno priznati iznos ponovnog vrednovanja obaveze za lizing kao korekciju prava na korišćenje sredstva.

Računovodstvo davaoca lizinga u skladu sa MSFI 16 je u suštini nepromenjeno u odnosu na računovodstvo prema MRS 17. Davaoci lizinga će nastaviti da klasifikuju sve ugovore o zakupu koristeći isti princip klasifikacije kao prema MRS 17 i razlikovati dve vrste lizinga: operativni i finansijski lizing.

Za društva koja sastavljaju finansijske izveštaje u skladu sa propisima Republike Srbije primena ovog standarda je obavezna od 1. januara 2021. godine. Društvo počinje sa primenom novog standarda od 1. januara 2021. godine koristeći modifikovan retrospektivni pristup. U skladu sa prelaznim zahtevima MSFI 16, uporedni podaci nisu objavljeni.

Obaveze po osnovu lizinga na dan prve primene priznate su kao sadašnja vrednost preostalih lizing plaćanja diskontovanih inkrementalnom stopom zaduživanja. Prosečna ponderisana inkrementalna stopa zaduživanja na dan 1. januar 2021. godine iznosi 2,02%, u 2022. godini 2,6%.

Društvo priznaje prava na korišćenje po osnovu lizing ugovora u okviru bilansa stanja kao zasebne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme koja je uzeta u zakup.

Obaveze po osnovu lizing ugovora se prepoznaju u okviru finansijskih obaveza.

Troškovi pripisa kamate za lizing ugovore su prikazani u okviru finansijskih rashoda. Troškovi amortizacije prava na korišćenje su prikazani kao trošak amortizacije perioda.

### **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 i 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 priticati 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 proisteći 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.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac, sredstva 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. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu u Srbiji a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, 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 dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

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 kurs dinara, utvrđen na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za valutu EURO je sledeći:

	<u>31.12.2022.</u>	<u>30.06.2023.</u>
1 EUR	117,3224	117,2301

#### **3.4. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **3.5. Umanjenje vrednosti imovine (obezvređenje)**

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 umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti 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.

#### **3.6. Nematerijalna ulaganja**

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

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

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.7. 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 evidentira na osnovu njene namene (osnovno sredstvo ili sitan inventar), a kapitalizuje se ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

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.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2023. %	Procenjeni trajanja u godinama	vek 2022. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
<u>Pravo korišćenja građevinskog zemljišta</u>				
Građevinski objekti	Do 2,5%	40	2,5%	40
Kompjuterska oprema	10%	10	10%	10
Klima uredjaji	20%	5	20%	5
Motorna vozila	10%-14%	7-10	10%- 14%	7-10
Nameštaj i ostala oprema	10%	10	10%	10

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec 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 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.

#### **3.8. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicionih nekretnina, vrši se po modelu nabavne vrednosti.

#### **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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA** **(nastavak)**

#### **3.10. 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.

##### ***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.

##### ***Kreditni (zajmovi) i potraživanja***

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

Kreditni 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.



### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA** **(nastavak)**

#### ***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). Obezvredenje 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.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene naplativosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu dužem od šest meseci od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (privredno društvo zatvoreno i brisano iz registra odnosno Rešenje nadležnog suda o nemogućnosti izvršenja novčanog potraživanja). Pri vršenju procene koriste se javno dostupni podaci ([www.nbs.rs](http://www.nbs.rs), [www.apr.gov.rs](http://www.apr.gov.rs), [www.boniteti.rs](http://www.boniteti.rs)). Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist 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.

### **3.11. 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.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA** **(nastavak)**

#### ***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 primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. 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 takode raspoređuje u okviru kapitala.

#### **3.12. 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 Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu zbog malog broja zaposlenih i starosne strukture zaposlenih.

#### **3.13. 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**

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 relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, 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 odnosne 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. 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. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

#### **Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Navedeni rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata navedenih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

#### **5.1 Tržišni rizik**

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

#### ***Rizik od promene kursa stranih valuta***

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 30. jun 2023. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	524	524
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	1.786	1.786
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.598	11.598
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	4.026	4.026
<b>Ukupno</b>	-	-	-	<b>17.934</b>	<b>17.934</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	24.694	24.694
Dugoročne obaveze	-	-	-	3.280	3.280
Ostale obaveze	-	-	-	2.147	2.147
<b>Ukupno</b>	-	-	-	<b>30.121</b>	<b>30.121</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 30. jun 2023.</b>	-	-	-	<b>(12.187)</b>	<b>(12.187)</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	2.338	2.338
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	511	511
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	9.540	9.540
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
<b>Ukupno</b>	-	-	-	<b>16.395</b>	<b>16.395</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	19.143	19.143
Dugoročne obaveze	-	-	-	4.615	4.615
Ostale obaveze	-	-	-	3.541	3.541
<b>Ukupno</b>	-	-	-	<b>27.299</b>	<b>27.299</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.</b>	-	-	-	<b>(10.904)</b>	<b>(10.904)</b>

U svom poslovanju Društvo je izloženo tržišnim rizicima koji se javljaju kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

## 5.2 Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 30. jun 2023. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 524 (u hiljadama) (31. decembar 2022. godine: RSD 2.338 (u hiljadama))

### *Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Kupci u zemlji	3.685	4.960
- ispravka vrednosti	-3.174	-3.174
<b>Ukupno</b>	<b>511</b>	<b>1.786</b>

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto	Ispravka	Bruto	Ispravka
	2022.	vrednosti 2022.	2023.	vrednosti 2023.
Nedospela potraživanja	-	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	-	-	554	-
Docnja od 31 do 60 dana	145	-	-	-
Docnja od 61 do 90 dana	366	-	150	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	366	-
Docnja od 121 do 360 dana	-	-	716	-
Docnja preko 360 dana	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>511</b>	<b>-</b>	<b>1.786</b>	<b>1.786</b>

### 5.3 Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Kapitala.*

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 30. juna 2023. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	524	-	-	-	524
Potraživanja	1.786	-	-	-	1.786
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.598	11.598
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	4.026	-	-	4.026
<b>Ukupno</b>	<b>2.310</b>	<b>4.026</b>	<b>-</b>	<b>11.598</b>	<b>17.934</b>
<b>Kratkoročne finansijske obaveze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Obaveze iz poslovanja	24.694	-	-	-	24.694
Dugoročne obaveze	-	-	3.280	-	3.280
Ostale obaveze	2.147	-	-	-	2.147
<b>Ukupno</b>	<b>26.841</b>	<b>-</b>	<b>3.280</b>	<b>-</b>	<b>30.121</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. jun 2023.</b>	<b>(24.531)</b>	<b>4.026</b>	<b>(3.280)</b>	<b>11.598</b>	<b>(12.187)</b>

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.338	-	-	-	2.338
Potraživanja	511	-	-	-	511
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	9.540	9.540
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006
<b>Ukupno</b>	<b>2.849</b>	<b>4.006</b>	<b>-</b>	<b>9.540</b>	<b>16.395</b>
<b>Kratkoročne finansijske obaveze</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Obaveze iz poslovanja	19.143	-	-	-	19.143
Dugoročne obaveze	-	-	4.615	-	4.615
Ostale obaveze	3.541	-	-	-	3.541
<b>Ukupno</b>	<b>22.684</b>	<b>-</b>	<b>4.615</b>	<b>-</b>	<b>27.299</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.</b>	<b>(19.835)</b>	<b>4.006</b>	<b>(4.615)</b>	<b>9.540</b>	<b>(10.904)</b>



#### 5.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2022. i 30.06.2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Ukupne obaveze (bez kapitala)	77.153	79.975
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>(2.338)</u>	<u>(524)</u>
Neto dugovanje	<u>74.815</u>	<u>79.451</u>
<b>Ukupan kapital</b>	<b><u>299.013</u></b>	<b><u>306.660</u></b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b><u>0,2502</u></b>	<b><u>0,2590</u></b>

#### 5.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**6. POSLOVNI PRIHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Prihodi od prodaje robe na domacem tržištu	-	-
Prihodi od zakupnina	34.001	21.739
Prihodi od donacija, dotacija	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>34.001</b>	<b>21.739</b>

**7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE ,TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	-	-
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7	2
Troškovi goriva i energije	6.903	3.495
<b>Ukupno</b>	<b>6.910</b>	<b>5.497</b>

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Troškovi bruto zarada	27.901	2.865
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.615	434
Ostali lični rashodi	527	683
<b>Ukupno</b>	<b>30.043</b>	<b>3.982</b>

## 9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA, AMORTIZACIJE I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi telekomunikacija	117	-
Troškovi usluga održavanja	329	257
Troškovi zakupnina	554	221
Troškovi reklame	-	-
Troškovi komunalnih i drugih usluga	608	466
Troškovi amortizacije	5.941	2.049
<b>Ukupno</b>	<b><u>7.549</u></b>	<b><u>2.993</u></b>

### NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Troškovi neproizvodnih usluga	2.951	2.350
Troškovi reprezentacije	-	-
Troškovi premija osiguranja	188	135
Troškovi platnog prometa	100	47
Troškovi članarina	9	9
Troškovi poreza	2.054	1.019
Troškovi za takse i ostalo	<u>731</u>	<u>19</u>
<b>Ukupno</b>	<b><u>6.033</u></b>	<b><u>1.229</u></b>

## 10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
<b>Finansijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	-	-
Pozitivne kursne razlike	-	-
Prihodi od dividendi	237	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>237</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Finansijski rashodi</b>		
Rashodi kamata	77	12
Negativne kursne razlike	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>77</u></b>	<b><u>12</u></b>
<b>Neto finansijski prihodi/rashodi</b>	<b><u>160</u></b>	<b><u>12</u></b>

**11. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
<b>Ostali prihodi</b>		
Dobici od prodaje opreme-nekretnina	392	-
Dobici od prodaje akcija	-	80
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina,postojenja i opreme	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	249	110
Ostali poslovni prihodi (prihodi po osnovu rabata, ostali)	6.301	-
<b>Ukupno</b>	<b>6.942</b>	<b>190</b>
<b>Ostali rashodi</b>		
Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	-	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Obezvredenje potrazivanja od kupaca	15	-
<b>Ukupno</b>	<b>15</b>	<b>-</b>
<b>Rashodi ranijih godina</b>	<b>1.004</b>	<b>-</b>
<b>Neto ostali prihodi/(rashodi)</b>	<b>5.923</b>	<b>(-)</b>

**12. POREZ NA DOBITAK**

**a) Komponente poreza na dobitak**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Tekući poreski rashod	0	0
Odloženi poreski rashod	24	-

**b) Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak iz bilansa uspeha i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope**

U hiljadama RSD	2022.	2023.
<b>Gubitak</b>	<b>(10.451)</b>	<b>(-)</b>
<b>Dobitak pre oporezivanja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Gubici od prodaje imovine	-	-
Dobici od prodaje imovine	392	-
Prihodi od dividendi	237	-
Sudske takse	(481)	-
Nedokumentovani troškovi i kamate	(15)	(-)
Amortizacija	(5.941)	(2049)
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	8.203	2049
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	-	-
Obračunati prihodi po osnovu kamata („na dohvat ruke“) na zajmove, odnosno kredite odobrene povezanim licima	()	(-)
Gubitak	<b>(12.845)</b>	<b>(-)</b>
Oporeziva dobit	-	7.807
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti		-
Obračunati porez po stopi od 15%		-
Oporeziva dobit		-
<b>Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>

**c) Kretanje na odloženim poreskim obavezama/sredstvima**

U hiljadama RSD	2022.	2023.
Stanje odloženih poreskih sredstava(obaveza) na početku godine (neto)	(14.929)	(14.953)
Promene u toku godine – odložene poreske obaveze	(24)	(-)
Stanje na kraju godine– odložene poreske obaveze	(14.953)	(14.953)

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

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

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara						
	Licence,sof tveri I programi	Zemljište	Građevni- nski objekti	Postro- jenja i oprema	Investi- cione nerketnine	Nekretn.i oprema lizing	Ukup
Nabavna vrednost	23	34.437	80	20.385	301.325	1.741	357.991
Ispravka vrednosti	-	-	19	18.213	61.315	704	80.251
Sadašnja vrednost	23	34.437	61	2.172	240.010	1.037	277.740

Obračunata amortizacija iznosi 2.049

### 14. NEKRETNINE

U hiljadama RSD	2022.	2023.
Nekretnina namenjena prodaji	53.930	53.930
<b>Ukupno</b>	<b>53.930</b>	53.930

Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 13, Društvo je u 2021.g. izvršilo reklasifikaciju investicionih nekretnina na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5.

### 15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2022.	2023.
<b>Dugoročni finansijski plasmani:</b>		
- Dugoročni finansijski plasmani u ostala povezana pravna lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju (Institut za ispitivanje materijala)	9.540	11.598
<b>Stanje na dan 31. decembra/30. juna</b>	<b>9.540</b>	<b>11.598</b>

## 16. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji za zakup	-	-
Matična i zavisna pravna lica	-	-
Ostala povezana pravna lica	-	-
Treća lica	3.685	4.960
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(3.174)</u>	<u>(3.174)</u>
	<b>511</b>	<b>1.786</b>
<b>Ostala potraživanja iz poslovanja</b>		
Ostala tekuća potraživanja-za dividendu	-	-
Potraživanja od zaposlenih	-	-
Potraživanja za više plaćen porez	4.006	4.006
Potraživanja iz sudskih sporova	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Druga potraživanja	-	-
<b>Saldo na dan 31. decembra/30. juna</b>	<b><u>4.006</u></b>	<b><u>4.006</u></b>

## 17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Kredit i plasmani:		
Matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
Otkupljene sopstvene akcije i udeli	-	2.130
Ostali kratkoročni plasmani	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>-</b>	<b>2.130</b>

## 18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Tekući račun	<u>2.338</u>	<u>524</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra/30. juna</b>	<b><u>2.338</u></b>	<b><u>524</u></b>

## 19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Porez na dodatu vrednost	<u>636</u>	<u>20</u>
Unapred plaćeni troškovi	<u>97</u>	<u>-</u>

***SJAJ U TAMI AD BEOGRAD***  
*Napomene uz finansijske izveštaje*

Potraživanja za nefakturisani prihod  
**Stanje na dan 31. decembra/30. juna**

<u>35.735</u>	<u>34.901</u>
<u><b>36.468</b></u>	<u><b>34.921</b></u>



## 20. KAPITAL

Stanje i struktura kapitala je sledeće:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Osnovni kapital-Akcijski kapital,obične akcije	402.296	402.296
Emisiona premija	945	945
Rezerve	23.124	23.124
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4.634	4.634
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	-	7.807
Nerealizovani dobitci po osn.hart.od vrednosti	4.797	4.637
Gubitak	(136.783)	(136.783)
<b>Stanje na dan 31. decembra/30. juna</b>	<b>299.013</b>	<b>306.660</b>
<u>Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	Broj akcija	Broj akcija
Treća petoletka doo 87,17%	586.438	586.438
Radovanović Radovan,sudska blokada,3,63322%	24.442	24.442
Vojvodina tehnopromet doo 3,90%	26.274	26.274
Gradina AD –sopstvene akcije 0,5294 %	3.562	3.562
Manjinski interes 4,75 %	32.020	32.020
<b>Stanje na dan 31. decembra/30. juna</b>	<b>672.736</b>	<b>672.736</b>

## 21. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Obaveze prema zavisnim i mat.pr.licima	-	-
Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	2.230	895
Ostale dugoročne obaveze-obaveze za primljene depozite	2.385	2.385
<b>Stanje na dan 31. decembra /30. juna</b>	<b>4.615</b>	<b>3.280</b>

## 22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Kratkoročni krediti od zavisnih pr.lica	-	-
Ostale kratkoročne obaveze	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra/30.juna</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Dobavljači u zemlji	19.143	24.676
<b>Stanje na dan 31. decembra/30. juna</b>	<b>19.143</b>	<b>24.676</b>

Usaglasavanje stanja sa dobavljačima 99%

**24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.544	-
Ostale kratkoročne obaveze (za učešće u dobiti)	1.539	1.539
<b>Stanje na dan 31. decembra/30. juna</b>	<b>3.083</b>	<b>1.539</b>

**25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	458	607
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Pasivna vremenska razgraničenja	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra/30. juna</b>	<b>458</b>	<b>607</b>

**26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica. KOMPRESOR DORČOL DOO u neto iznosu 3.239.190RSD. Rashodi od povezanih pravnih lica su zakup od AUTO KUĆA KOMPRESOR DOO u neto iznosu 105.573RSD, zakup AAA-1 RENT 855.373RSD.

## **27. POTENCIJALNE OBAVEZE**

### ***Rezervisanje po osnovu sudskih sporova***

Nije bilo rezervisanja po sudskim sporovima. Na 30.06.2023. vodi se više sudskih sporova gde je tuženi Sjaj u tami AD. Tužilac Republika Srbija, predmet spora Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti, neizvestan ishod. Tužilac Faust komerc doo, predmet spora predaja u posed nepokretnosti, postupak u prekidu, takodje neizvestan ishod. Ukupna vrednost tih sporova je 2.008.564,00RSD (u apsolutnom iznosu). Takođe je pokrenut spor gde je tužilac Kompresor Azija vrednost spora 36.058.674,53RSD. Takođe ima više sporova gde je društvo Tužilac, u vrednosti od 630.000 evra i 4.345.508.98RSD kao i sporova na Ustavnom sudu, sa neizvesnim ishodom.

## **28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nije bilo događaja posle usvajanja finansijskih izveštaja.

U Beogradu, 29.09.2023.

Zakonski zastupnik

Nikola Adzić, direktor



**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU SJAJ U TAMI AD ZA 2023. GODINU**

**Osnovni identifikacioni podaci**

Pun naziv izdavaoca	SJAJ U TAMI AD Beograd
Pravni status izdavaoca	Akcionarsko društvo
Adresa	Žorža Klemansoa 19 Beograd Srbija
Web adresa	apr@sjajutami.rs
Datum osnivanja	30.05.1946.
Broj rešenja upisa u sudski registar	BD 76095/2005 od 12.07.2005.
Matični broj	07223595
PIB - poreski identifikacioni broj	100598109
Tekući računi i banke kod kojih se vode	Banca Intesa a.d., Beograd 160-96969-72
Šifra delatnosti	6820
Osnovna delatnost	Iznajmljivanje nekretnina
Ime i prezime direktora	NIKOLA ADŽIĆ
Ime i prezime osobe za kontakt	Danijela Travica
Telefon	011/4130-428
Faks	-

<b>WEB site:</b>	<a href="http://www.tpgradinaad.rs">www.tpgradinaad.rs</a>
<b>Broj zaposlenih (na dan 30.06.2023. godine)</b>	3
<b>Vrednost osnovnog kapitala:</b>	308.712
<b>Broj i vrsta izdatih akcija</b>	672736 običneRSGRDNE18373 ESVUFR, klasa ISIN ,kod CFI,svaka akcija daje parvo na jedan glas: pravo na dividendu,parvo preče kupovine akcija narednih emisija,parvo na deo stečajne,odnosno likvidacione mase I druga prava u skladu sa zakonom,osnivačkim aktom I statutom; nominalna vrednost 598 RSD,100% učešća u kapitalu je navedena emisija akcija
<b>Broj akcionara na dan 30.06.2023.</b>	354
<b>Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2022. godinu</b>	FINEXPERTIZA D.O.O., BEOGRAD KNEZA MILOŠA 90 A 43 Serbia
<b>Odbor direktora</b>	
<i>Funkcija</i>	<i>Ime I prezime</i>
Predsednik odbora direktora	Slobodan Zimonjić
Član odbora direktora	Nikola Adžić
Član odbora direktora	Dimitrije Ristić

## 1. Uvod

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva, detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru Napomena uz finansijski izveštaj, 30.06.2023.

### SJAJ U TAMI

U hiljadama dinara		
	<u>2022.g</u>	<u>2023.g</u>
<b>PRIHODI</b>		
Prihod od prodaje	-	-
Prihodi od zakupnina	34.001	21.739
<b>Svega poslovni prihodi</b>	<b>34.001</b>	<b>21.739</b>
Prihodi od don.subv.dotac.	-	-
FINANSIJSKI PRIHODI	237	-
OSTALI PRIHODI	6.942	190
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>41.180</b>	<b>21.929</b>
<b>RASHODI</b>		
Poslovni rashodi	50.535	14.110
Finansijski rashodi	77	12
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	15	-
Rashodi ranijih godina	1.004	-
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>51.631</b>	<b>14.122</b>

DOBIT PRE OPOREZIVANJA	-	7.807
GUBITAK	10.451	-
PORESKI rashodi	24	-
PORESKI prihod		
<b>UKUPAN GUBITAK</b>	<b>10.475</b>	<b>7.807</b>
<b>NETO DOBIT</b>		

## **2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU**

U toku 2023. god. Društvo je nastavilo da se bavi svojom osnovnom delatnošću- iznajmljivanjem nekretnina.

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva, samim tim ne očekuje se neizvesnost u naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva

## **3. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE**

Nije bilo važnijih događaja posle proteka poslovne godine

## **4. ZNAČAJ POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica. KOMPRESOR DORČOL DOO u neto iznosu 3.239.190RSD. Rashodi od povezanih pravnih lica su zakup od AUTO KUĆA KOMPRESOR DOO u neto iznosu 105.573RSD, zakup AAA-1 RENT 855.373RSD.

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

Konstantno se prati stanje i kretanje na tržištu zakupa nekretnina.

## **6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA**

Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja, od momenta od kada je Privredno društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Privredno društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Privredno društvo ne ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja prestala.

### ***Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po nabavnoj vrednosti.***

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica, kao manjinsko učešće, prvobitno se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Nakon klasifikacije učešća u kapitalu u hartije od vrednosti namenjene prodaji iskazuju se po fer vrednosti na kraju obračunskog perioda, odnosno godine. Promene fer vrednosti u odnosu na nabavnu vrednost ili prethodno iskazanu fer vrednost iskazuju se u okviru kapitala kao nerealizovani dobitci ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

### ***Potraživanja od kupaca***

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko postoji verovatnoća da Privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i plasmana u zemlji na teret rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda u bilansu uspeha.

### ***Gotovinski ekvivalenti i gotovina***

Pod gotovinskim ekvivalentima i gotovinom podrazumevaju se gotovina u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima i ostala novčana sredstva.

### ***Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze***

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu pozajmica od drugih pravnih lica i obaveze po osnovu preuzimanja duga. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

## **7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA**

Društvo je sticalo sopstvene akcije Ponudom za sticanje sopstvenih akcija (pro-rata) od svih akcionara, koja je upućena na osnovu Odluke skupštine društva br. 103 od 25.06.2012. godine i Odluke odbora direktora društva br. 183 od 27.11.2012. godine. Ponuda je trajala od 07.12.2012. godine do 28.12.2012. godine, po ceni od 350,00 dinara. Društvo je uputilo ponudu za sticanje sopstvenih akcija u iznosu od 20.200 akcija ili 3,00% od ukupno emitovanih akcija. Društvo je steklo 1540 akcija društva i po tom osnovu isplatilo akcionarima koji su prihvatili ponudu iznos od 539.000,00 dinara.

Društvo je tokom 2015. godine steklo 384 sopstvene akcije, a tokom 2016. još 1.045. Ukupan broj Akcija u posedu društva sada iznosi 2969.

Društvo je tokom 2020. godine steklo 593 sopstvene akcije. Ukupan broj akcija u posedu društva sada iznosi 3.562.

U 2022. nije bilo promena.

## **8. POSTOJANJE OGRANAKA**

Nema ogranaka.

## 9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

### FINANSIJSKI RIZICI

Finansijski rizici uključuju: tržišni rizik (devizni i kamatni) i kreditni rizik. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Privrednog društva ovim rizicima. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente da bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje zbog toga što takvi finansijski instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište tih instrumenata u Republici Srbiji.

#### Tržišni rizik

U svom poslovanju Privredno društvo je izloženo tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa.

Privredno društvo je izloženo deviznom riziku uglavnom preko gotovinskih ekvivalenata i gotovine u stranoj valuti. Privredno društvo ne koristi posebne finansijske instrumente za zaštitu od deviznog rizika, odnosno rizika promene kurseva stranih valuta obzirom da ti instrumenti nisu u široj upotrebi u Republici Srbiji.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva tržišnom riziku na dan 31. decembar 2022. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	2.338	2.338
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	511	511
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	9.540	9.540
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	4.006	4.006
Ukupno	-	-	-	<b>16.395</b>	<b>16.395</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	19.143	19.143
Dugoročne obaveze	-	-	-	4.615	4.615
Ostale obaveze	-	-	-	3.541	3.541
Ukupno	-	-	-	<b>27.299</b>	<b>27.299</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.</b>	-	-	-	<b>(10.904)</b>	<b>(10.904)</b>



U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva tržišnom riziku na dan 30. jun 2023. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	-	524	524
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	-	1.786	1.786
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.598	11.598
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Ostala potraživanja	-	-	-	4.026	4.026
Ukupno	-	-	-	<b>17.934</b>	<b>17.934</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	24.694	24.694
Dugoročne obaveze	-	-	-	3.280	3.280
Ostale obaveze	-	-	-	2.147	2.147
Ukupno	-	-	-	<b>30.121</b>	<b>30.121</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 30. jun 2023.</b>	-	-	-	<b>(12.187)</b>	<b>(12.187)</b>

### *Rizik od promene kamatnih stopa*

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

### **Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni i u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 30. juna 2023. godine

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca			5 Preko godina	5 Ukupno
		do godine	1 do godina	do godina		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	524	-	-	-	524	
Potraživanja	1.786	-	-	-	1.786	
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.598	11.598	
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-	
Ostala potraživanja	-	4.026	-	-	4.026	
<b>Ukupno</b>	<b>2.310</b>	<b>4.026</b>	<b>-</b>	<b>11.598</b>	<b>17.934</b>	
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-	
Obaveze iz poslovanja	24.694	-	-	-	24.694	
Dugoročne obaveze	-	-	3.280	-	3.280	
Ostale obaveze	2.147	-	-	-	2.147	
<b>Ukupno</b>	<b>26.841</b>	<b>-</b>	<b>3.280</b>	<b>-</b>	<b>30.121</b>	
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. jun 2023.</b>	<b>(24.531)</b>	<b>4.026</b>	<b>(3.280)</b>	<b>11.598</b>	<b>(12.187)</b>	

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca			5 Preko godina	5 Ukupno
		do 1 godine	1 do godina	do godina		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.338	-	-	-	2.338	
Potraživanja	511	-	-	-	511	
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	9.540	9.540	
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-	
Ostala potraživanja	-	4.006	-	-	4.006	
<b>Ukupno</b>	<b>2.849</b>	<b>4.006</b>	<b>-</b>	<b>9.540</b>	<b>16.395</b>	
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-	
Obaveze iz poslovanja	19.143	-	-	-	19.143	
Dugoročne obaveze	-	-	4.615	-	4.615	
Ostale obaveze	3.541	-	-	-	3.541	
<b>Ukupno</b>	<b>22.684</b>	<b>-</b>	<b>4.615</b>	<b>-</b>	<b>27.299</b>	
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.</b>	<b>(19.835)</b>	<b>4.006</b>	<b>(4.615)</b>	<b>9.540</b>	<b>(10.904)</b>	

## 10. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2022. i 30.06.2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Ukupne obaveze (bez kapitala)	77.153	79.975
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(2.338)	(524)
Neto dugovanje	74.815	79.451
<b>Ukupan kapital</b>	<b>299.013</b>	<b>306.660</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>0,2502</b>	<b>0,2590</b>

Za SJAJ U TAMI AD

Nikola Adžić, direktor



# Sjaj u tami

akcionarsko društvo

Beograd, Žorža Klemansoa 19  
telefoni: 011/4130-400;  
e-mail [apr@sjajutami.rs](mailto:apr@sjajutami.rs)

**Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja:**

Danijela Travica  
Radno mesto: knjigovođa  
Mail adresa: [apr@sjajutami.rs](mailto:apr@sjajutami.rs)

**Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu:**

Nikola Adžić  
Mail adresa: [apr@sjajutami.rs](mailto:apr@sjajutami.rs)

## IZJAVA

Izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju polugodišnji finansijski izveštaj za 2023. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskih izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.

Polugodišnji finansijski izveštaji društva Sjaj u tami a.d. iz Beograda, za period 01.01.2023. do 30.06.2023. godine, nisu bili predmet revizije.

Danijela Travica .....



Nikola Adžić .....

