

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОЛОГИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМАТЕРИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.907.436	1.757.100	1.696.703
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	1.900.012	1.749.211	1.688.346
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	1.099.878	993.988	1.009.241
023	2. Постројења и опрема	0011	5	30.875	29.060	27.485
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	6	718.975	704.068	651.620
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	50.284	22.095	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	7.424	7.889	8.357

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	7	433	433	433
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	7	6.991	7.456	7.924
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		274.524	207.704	113.780
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	105.737	59.785	44.374
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	31.322	25.660	17.993
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	8	7.176	4.848	5.615
13	3. Роба	0034	8	27.982	27.386	17.698
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	38.460	1.833	1.988
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	797	58	1.080
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	146.326	135.366	56.284
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	145.626	135.366	56.284
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	9	700	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	4.302	2.200	7.988
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	4.302	2.200	7.988
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				1.100
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				1.100
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	16.564	8.766	3.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1.595	1.587	534
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.181.960	1.964.804	1.810.483
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	1.532.588	1.356.584	1.354.742
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	1.069.285	1.069.285	1.069.285
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	11	121.010	121.010	121.010
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	11	636.327	521.448	521.448
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	11	62.967	1.842	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11	1.842		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	61.125	1.842	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	11	357.001	357.001	357.001
350	1. Губитак ранијих година	0413	11	357.001	357.001	346.801
351	2. Губитак текуће године	0414				10.200
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12	13.870	52.855	100.288
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12	13.870	11.877	11.877
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	12	13.870	11.877	11.877
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			40.978	88.411
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	13		40.978	88.411
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	18	123.207	128.252	127.444
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		512.295	427.113	228.009
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	14	163.424	166.398	111.661
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	14	118.811	115.312	62.012
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	14	44.613	51.086	49.649
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	15	3.689	3.615	2.485
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		333.057	249.580	101.867
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	15	328.882	243.918	101.867
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	15		5.662	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	15	4.175		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		12.125	7.520	11.996

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16	10.009	6.926	6.352
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	17	2.116	594	5.644
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				
	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		2.181.960	1.964.804	1.810.483
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОЛОГИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	20	695.083	450.448
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	20	196.917	128.248
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	20	196.917	128.248
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	20	322.135	211.740
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	20	320.733	211.740
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	20	1.402	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			6
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		2.342	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	21	126.705	110.454
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	22	46.984	
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	23	635.149	441.232
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23	145.211	91.405
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24	224.469	164.380
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	30	57.555	49.795
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	30	46.825	38.074
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	30	6.777	6.152
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	30	3.953	5.569
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	20.481	19.824
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	25	33.723	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	125.102	90.907
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	24	2.631	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	25.977	24.921

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		59.934	9.216
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	26	603	319
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	26	348	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	26	253	221
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	26	2	98
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	27	3.389	4.015
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	27	2.327	3.619
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	27	101	385
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	27	961	11
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.786	3.696
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		31.915	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28	31.710	2.200
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	29	1.169	5.302
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		727.396	452.967
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		671.622	450.549
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		55.774	2.418
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		305	233
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		56.079	2.651

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			809
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		5.046	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		61.125	1.842
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		61.125	1.842
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		61.125	1.842
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОЛОГИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	1.069.285	4010		4019		4028	121.010
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.069.285	4012		4021		4030	121.010
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.069.285	4014		4023		4032	121.010
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.069.285	4016		4025		4034	121.010
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.069.285	4018		4027		4036	121.010

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	521.448	4046	0	4055	357.001	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	521.448	4048	0	4057	357.001	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	1.842	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	521.448	4050	1.842	4059	357.001	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	521.448	4052	1.842	4061	357.001	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	114.879	4053	61.125	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	636.327	4054	62.967	4063	357.001	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	1.354.742	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.354.742	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.356.584	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	1.356.584	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.532.588	4090	

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОНЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	733.181	460.598
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	586.116	460.574
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	348	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	146.717	24
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	697.363	437.228
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	560.486	342.332
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	5.662	33.684
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	54.152	46.339
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.329	4.056
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	34.458	9.709
8. Остали одливи из пословних активности	3014	40.276	1.108
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	35.818	23.370
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	465	1.569
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	465	1.569
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	14.686	26.824
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	14.686	26.824

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.221	25.255
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	33.500	53.300
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	33.500	53.300
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	47.451	45.996
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	40.978	45.996
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	6.473	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		7.304
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	13.951	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	767.146	515.467
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	759.500	510.048
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7.646	5.419
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8.766	3.500
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	253	252
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	101	405
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	16.564	8.766

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

„TEHNOHEMIJA AD“ BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2023. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Tehnohemija a.d, Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 01.06.1951. godine, kada je rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije osnovan „Industrijski servis NR Srbije za kožu, gumu, tekstil, azbest i hemikalije“. Današnje ime Društvo je dobilo maja 1952. godine kada je izvršena fuzija preduzeća koja su se bavila sličnom delatnošću i to: Nabavnog preduzeća za hemijsku robu, Prodajnog servisa za prerađenu kožu, gumu i tekstil i Preduzeća za promet zaptivnim materijalima.

Krajem 1961. godine dolazi do integracije Društva i trgovinskog preduzeća Boja Beograd.

Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih deonica i organizovanju Trgovinskog preduzeća „Tehnohemija“ kao deoničko društvo u mešovitoj svojini od 29.10.1990. godine započet je proces svojinske transformacije i pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine.

Rešenjem br. I Fl-6397/98 kod Privrednog suda u Beogradu od 31.12.1997. godine, Društvo se osniva kao akcionarsko društvo.

Inicijativom Društva od 04.12.2002. godine i objavljivanjem prospekta Društva u sredstvima javnog informisanja dana 20.12.2002. godine pokrenut je postupak prodaje društvenog kapitala Društva. Agencija za privatizaciju je dana 30.12.2002. godine donela odluku da se društveni kapital navedenog subjekta privatizuje metodom javne aukcije.

Na javnoj aukciji održanoj dana 18.12.2003. godine, Agencija za privatizaciju prodala je 70% društvenog kapitala Društva i sa proglašenim kupcem, konzorcijumom fizičkih lica koga je zastupao Ranko Žižić iz Beograda, je dana 23.12.2003. godine zaključila Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu pod br. II/2 OV.br. 4983/03 od 23.12.2003. godine.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19.11.2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija“ a.d., Beograd Akcijskom fondu, prenet je kapital preduzeća Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije, zaključenog dana 23.12.2003. godine i overenog u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II/2 OV.br. 4933/03. Kapital koji Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu iznosi 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-5264/10-1117/02 od 15.12.2014. godine pokrenut je postupak restrukturiranja nad društvom „Tehnohemija“ a.d. Beograd.

Rešenjem Agencije za privatizaciju br. BDSL 41/2014 od 03.09.2014. godine, izvršena je promena u nazivu Društva, umesto Tehnohemija u restrukturiranju upisuje se Tehnohemija.

Ovim rešenjem menja se poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO (PALILULA) – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA), kao i skraćeno poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, br.I.Reo -25/2015 od 20.11.2015.god.pokrenut je prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije nad Tehnohemijom ad Beograd.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. I.Reo -28/2015 od 20.05.2016.god.usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije a Rešenje je postalo pravosnažno 26.10.2016.god.

Registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima. Pored registrovane delatnosti Društvo se bavi proizvodnjom industrijske i kućne hemije i izdavanjem poslovnog prostora. Sedište Društva je na adresi: 11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

21.1.2020. SCOM DOO FEKETIĆ, Maršala Tita 15/1 Feketić postaje vlasnik 480.326 akcija, što čini 46,88% ukupnog broja akcija (Ugovor o prodaji kapitala zaključen je 30.12.2019.).

19.3.2020. METALING DOO BEOGRAD, Radnička 63 Beograd, kupuje 250.000 akcija od firme SCOM.

U skladu sa odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije 20.01.2017.god. sprovedena je konverzija obaveza prema državnim poveriocima u iznosu od 275.909 hiljada RSD i za taj iznos izdato je 154.900 običnih akcija sa pravom glasa, nominalne vrednosti 1.000 RSD.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Uključene su i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment - MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Dobrice Matković. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

Matični broj Društva je 07032919 a poreski identifikacioni broj 100002959.

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo je imalo 48 zaposlenih (na dan 31. decembar 2022. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 39).

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 obavezni 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. 73/2019 i 44/2021.), kao i u skladu sa ostalom primenjivom podzakonskom regulativom. Društvo kao malo pravno lice, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao javno društvo koje je trguje hartijama od vrednosti na berzi, koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde 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, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (Odbor), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem ministarstva broj 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine („Službeni glasnik RS“ broj 123/2020 и 125/2020), (u daljem tekstu: „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (Konceptualni okvir), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja.

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 (Sl. glasnik RS 89/2020) i u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS 89/2020).
- Rešenje Ministarstva finansija RS br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine (Sl. glasnik RS br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja do 31. jula 2013. godine. Nakon ovog datuma izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim i revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih standarda, odnosno ukidanje postojećih, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskim 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.

U skladu sa navedenim, a imajući potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa RS 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.

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 je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u

kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

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.

2.2. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2023 godini, Društvo je ostvarilo dobit u poslovanju.

Tehnohemija AD nastavlja sa odvijanjem poslovanja i u budućem periodu.

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2023. godinu sastavilo na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva kao prihod/rashod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Društvo ne poseduje digitalnu imovinu, niti trguje kriptovalutama.

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe u roku od 5 godina.

(b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za upotrebu u poslovne svrhe, a u vezi sa kojima se očekuju buduće ekonomske koristi u periodu dužem od jednog obračunskog perioda.

Prema tome, njihovo priznavanje se vrši ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- postojanje verovatnoće priliva budućih ekonomskih koristi u periodu dužem od godinu dana,
- postoji mogućnost pouzdanog merenja troškova pribavljanja
- kriterijum značajnosti, prema kome je prag materijalnosti osnovnog sredstva bruto zarada u RS-i

Početno vrednovanje

Kada su nekretnine, postrojenja i oprema pribavljeni:

- kupovinom – početno se priznaje u visini nabavne cene (popusti i rabati iskazani u fakturi) umanjuju fakturnu cenu za zavisne troškove nabavke;
- sopstvenom proizvodnjom – početno se priznaju u visini cene koštanja, a kada je cena koštanja veća od neto prodajne cene, priznavanje se vrši po neto prodajnoj ceni;
- razmenom – početno vrednovanje se vrši u visini fer vrednosti primljenog sredstva, a ako se ona ne može utvrditi, vrednovanje se vrši u visini fer vrednosti datog sredstva u razmeni, ako se ni ona ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši u visini knjigovodstvene vrednosti sredstva datog u razmenu;
- transakcijom finansijskog lizinga – početno vrednovanje kao sredstva i obaveze u iznosu koji je na početku lizinga jednak fer vrednosti ili sadašnjoj vrednosti minimalnih rata plaćanja ukoliko je ova vrednost niža.

Naknadna ulaganja

Naknadna ulaganja koja imaju za posledicu poboljšanje kvaliteta sredstva po osnovu koga se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi (veći obim proizvodnje veći kapacitet sredstava, produžetak korisnog veka trajanja sredstava, povećanje produktivnosti, smanjenje troškova proizvodnje) u periodu dužem od godinu dana, uvećavaju nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastali.

Rezervni delovi postrojenja i opreme koji ispunjavaju opšte uslove priznavanja, a koji se menjaju dužim od tri godine uvećavaju nabavnu vrednost sredstva, uz obavezu iskknjižavanja sadašnje vrednosti zamenjenog dela.

Ulaganja u detaljnu kontrolu postrojenja u proizvodnom pogonu koja se vrši na svake tri godine, uvećavaju nabavnu vrednost proizvodnog pogona, uz obavezu iskknjižavanja sadašnje vrednosti iznosa koji se odnosi na prethodnu kontrolu.

Vrednovanje nakon početnog priznavanja

Nakon početnog priznavanja stavke nekretnina se vrednuju po metodu revalorizacije. Procena vrednosti nekretnina vrši se uvek kada javi oscilacija fer vrednosti u odnosu na sadašnju knjigovodstvenu vrednost u materijalno značajnom iznosu.

Oprema se nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu nabavne vrednosti.

Revalorizaciona rezerva nastala po osnovu revalorizacije neke stavke nekretnina, postrojenja i opreme prenosi se na neraspoređenu dobit u momentu otuđenja te stavke, a najkasnije na datum sastavljanja finansijskih izveštaja za period u kome je stavka otuđenja.

Umanjenje vrednosti amortizacije

Ako na datum bilansa stanja postoje indicije da je došlo do umanjenja vrednosti neke vrednosti neke stavke nekretnina, postrojenja i opreme, vrši se procena njene nadoknadive vrednosti. Kada je nadoknadiva vrednost stavka manja od njene knjigovodstvene vrednosti, evidentira se gubitak od umanjenja vrednosti, najpre putem smanjenja revalorizacionih rezervi (ako su formirane za tu stavku), pa zatim na teret rashoda perioda (ako nisu formirane rezerve, odnosno ako se vrednovanje nakon početnog priznavanja za tu stavku vrši primenom metoda nabavne vrednosti).

Ako na datum bilansa stanja postoje indicije da prethodno priznato umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme više ne postoji ili postoji u manjem iznosu nego što je evidentirano, vrši se ponovna procena nadoknadive vrednosti i svođenje knjigovodstvene vrednosti na nadoknadivu vrednost, pri čemu se gubitak priznat u ranijim periodima priznaje kao prihod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koji započinje prvog u narednom mesecu u odnos na datum pribavljanja, vrši se tako što se osnovica za obračun amortizacije (nabavna vrednost uvećana za procenjene eventualne troškove demontaže i dovođenja terena u prvobitno stanje, a umanjena za za ostatak vrednosti) množi stopom za obračun amortizacije.

Ostatak vrednosti – rezidualna vrednost sredstava je procenjeni iznos koji bi bio primljen danas ako bi sredstvo bilo otuđeno, posle umanjenja za procenjene troškove prodaje, uz pretpostavku da je sredstvo već na kraju svog korisnog veka trajanja. Ako je procenjena rezidualna vrednost materijalno beznačajna smatra se da je ona jednaka nuli. Rezidualna vrednost sredstava na datum njegove nabavke procenjuje komisija koju imenuje direktor poslovnog subjekta. Procenjeni korisni vek i rezidualna vrednost po potrebi se preispituje i usklađuje.

Stopa za obračun amortizacije se utvrđuje na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja tako što se broj 100 podeli procenjenim korisnim vekom trajanja. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalnog metoda za sredstva koja se koriste na uobičajeni način i uobičajenom dinamikom.

Obračun amortizacije prestaje kada se stavka nekretnina, postrojenja i opreme isknjiži, kao i kada se ona reklasifikuje kao stalno sredstvo namenjeno prodaji.

Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je imovina (zemljište i građevinski objekat ili deo građevinskog objekta) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili povećanja vrednosti kapitala.

Kada se u okviru jedne nekretnine jedan njen deo koristi u poslovne svrhe, a drugi deo za iznajmljivanje, ili pak nema namenu u poslovnom procesu, ukoliko se deo (ili delovi) koji se ne koriste u poslovne svrhe mogu prodati (ili iznajmiti u formi finansijskog lizinga) kao zasebna celina, postoje uslovi da se ti delovi klasifikuju kao investicione nekretnine.

Investicione nekretnine početno se priznaju po nabavnoj vrednosti koja podrazumeva nabavnu cenu uvećanu za sve troškove nabavke i umanjenu za bilo kakve trgovinske popuste i rabate.

Investicione nekretnine izgrađene u sopstvenoj režiji početno se priznaju u visini cene koštanja.

U slučaju zamene određenih delova investicione nekretnine, sadašnja vrednost zamenjenih delova sa isknjižavanja iz nabavne vrednosti investicione nekretnine, a nabavna vrednost investicione nekretnine uvećava se za iznos nabavne vrednosti novog dela.

Naknadna ulaganja se priznaju u nabavnu vrednost investicione nekretnine samo kada se po osnovu njih očekuju priliv budućih ekonomskih koristi. Troškovi tekućeg održavanja se ne uključuju u nabavnu vrednost investicione nekretnine, već se evidentiraju kao rashod perioda.

Vrednovanje svih investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja se vrši po metodu fer vrednosti, pa se uskladi sa tim ne vrši obračun amortizacije, niti se za njih sprovodi test po osnovu obezvređenja.

Fer vrednost treba da održava aktuelno stanje na tržištu i okolnosti na dan sastavljanja bilansa stanja. Ukoliko na tržištu nema prisutnih cena za konkretnu investicionu nekretninu, prilikom procene vrednosti se koriste podaci o cenama nekretnina sa sličnim karakteristikama na istoj lokaciji, zatim cene iz bliske prošlosti ili, procena projekcije očekivanog budućeg novčanog toka po osnovu posedovanja investicione nekretnine. Uz dokument o proceni procenitelj treba da priloži i elaborat (ili drugu dokumentaciju) o načinu utvrđivanja fer vrednosti investicione nekretnine.

Pozitivno usklađivanje knjigovodstvene vrednosti sa fer vrednošću investicione nekretnine, evidentira se kao prihod grupe 68, a ukoliko je pak, odstupanje negativno, evidentira se kao rashod u grupi računa 58.

Investiciona nekretnina se preknjižava na druge oblike imovine kada dođe do promene njene namene, na osnovu knjigovodstvene isprave koja dokazuje navedenu promenu.

Investiciona nekretnina se isknjižava iz evidencije kada dođe do njenog otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njenog otuđenja. Prihodi ili rashodi koji nastanu po osnovu otuđenja (koji se utvrđuju kao razlika između neto primitaka po otuđenju i knjigovodstvene vrednosti nekretnine) evidentiraju se u periodu u kome su nastali.

Potraživanja po osnovu prodate i razmenjene investicione nekretnine se inicijalno vrednuje u visini njene fer vrednosti.

Naknade od trećih strana povodom oštećenja ili uništenja investicione nekretnine priznaju se kao prihodi u momentu evidentiranja potraživanja po navedenom osnovu.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

Grupa sredstava	Stopa amortizacije (%)
Građevinski objekti	1,2-2,5
Pogonska oprema	10-30
Putnička vozila	20
Kancelarijski nameštaj	10
Kompjuterska oprema	20-30

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava. Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

(v) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

(v) *Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju “potraživanja od prodaje i druga potraživanja“ i “gotovinu i gotovinske ekvivalente.“

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 365 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

(g) *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital iznosi 1.024.544 hiljada dinara i čini ga 1.024.544 akcija nominalne vrednosti od hiljadu dinara

3.4. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.5 Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

3.6 Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2023. godine.

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 dopri-

nose 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. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.9. Priznavanje prihoda

Prihodi obuhvataju prilive ekonomskih koristi od uobičajenih aktivnosti preduzeća (prodaje robe, proizvoda i usluga, aktiviranje učinaka, subvencije, dotacije, povraćaj dažbina) i dobitke (po osnovu prodaje imovine, i revalorizacije stalne imovine, viškovi i nerealizovani dobitci).

Prihodi se priznaju po fer vrednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihodi se priznaju ako se istovremeno poveća vrednost sredstava ili se smanji vrednost obaveza.

Prihod uključuje bruto prilive primljenih ekonomskih koristi, odnosno prilive koristi čije se primanje očekuje. Iznosi koji su naplaćeni ili se potražuju za račun trećih lica ne priznaju se kao prihodi.

Prihodi od prodaje evidentira se nakon isporuke proizvoda ili pružanja usluga kupcima, u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje. Odobreni popusti i količinski rabat, sadržani u fakturi se ne priznaju kao prihodi. Naknadno odobreni popusti u ceni priznaju se kao rashodi.

Unapred primljeni avansi ne priznaju se kao prihodi, već kao obaveza.

Kamata i prihodi od dividendi priznaju se na obračunskoj osnovi.

3.10. Priznavanje rashoda

Rashodi predstavljaju rashode nastale u toku redovnih aktivnosti preduzeća (troškovi prodaje, zarade, amortizacija, i drugi poslovni rashodi) i gubitke.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, nastati u toku redovnih aktivnosti.

Gubici predstavljaju umanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od rashoda. Oni se obično prikazuju na neto osnovi bez odgovarajućih prihoda.

Gubici obuhvataju gubitke od prodaje i rashodovanje imovine, manjkove, rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja, po osnovu obezvređenja imovine i druge nepomenute rashode.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose i istovremeno utiču na smanjenje sredstava ili povećanja obaveza.

Priznati rashodi direktno se povezuju sa priznatim приходima u poslovnom rezultatu obračunskog perioda.

Prilikom priznavanja rashoda treba da se poštuju sledeći kriterijumi:

- rashodi imaju za posledicu smanjenje sredstava ili povećanje obaveza,
- rashodi podrazumevaju direktnu povezanost između nastalih troškova i pojedinih stavki prihoda,
- kada se očekuje ostvarenje prihoda u više narednih obračunskih perioda, priznavanje rashoda se vrši sukcesivno, postupkom razmene alokacije na obračunske periode,

- rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kome je nastala obaveza, kada nema uslova da se istovremeno izvrši priznavanje pozicije imovine.

3.11. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.12. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajna stavka je ona koja je veća od 1,5% poslovnih prihoda ostvarenih u prethodnom godišnjem finansijskom izveštaju.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao 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 informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Društvo procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogoviti kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Društvo poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.4. Beneficije zaposlenih

Tehnohemija za 2023. godinu nije iskazala potrebu za obračunom rezervisanih sredstava za otpremnine prilikom odlaska radnika u penziju, saglasno MRS-19 jer je na dan 31.12.2023. imala **48 radnika** po ugovoru o radu.

4.5. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Poljop. zemljište	Građ. zemljište	Redovne nekretnine	Invest. nekretnine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 01.01.2023. g	4.638	539.687	850.414	1.066.270	37.065	22.095	2.520.169
Povećanja	234	23.071	209.966	32.302	6.298	28.189	300.060
Aktiviranja							
Smanjena zbog aktiviranja							
Otuđenja							
Rashodovanje opreme							
Stanje na dan 31.12. 2023. g	4.872	562.758	1.060.380	1.098.572	43.363	50.284	2.820.229
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 01.01.2023. g			400.752	362.202	8.005		770.959
Povećanje			111.383	17.394			128.777
Amortizacija			15.997		4.484		20.481
Otuđenja							
Rashodovanje opreme							
Stanje na dan 31.12.2023. g			528.132	379.596	12.489		920.217
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2023. godine	4.872	562.758	532.248	718.976	30.874	50.284	1.900.012
01. januara 2024. godine	4.872	562.758	532.248	718.976	30.874	50.284	1.900.012

Zemljište i građevinski objekti Društva su procenjeni sa stanjem na dan 31. 12. 2023. godine i procena je proknjižena pod istim datumom.

Procena je rađena u skladu sa Računovodstvenim politikama tačka 20 i 21, gde se Društvo opredelilo da redovne nekretnine nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu revalorizacije, a da se vrednovanje investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja vrši po metodu fer vrednosti. Prethodna procena rađena 2019.godine.

Ukupna vrednost zemljišta i građevinskih objekata na kraju 2023. godine iznosi 15.522.709 EUR.

Amortizacija za 2023. godinu iznosi 20.481 hiljada dinara (za 2022: 19.824 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

6. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na računu su bile kao što sledi:

	2023.	2022.
Stanje na početku godine	704.068	651.620
Povećanje	14.908	52.448
Smanjenje		
Stanje na kraju godine	718.976	704.068

Investicione nekretnine čine magacin broj 2, magacin broj 6, pet spratova upravne zgrade i deo magacina 1, sve na adresi Viline vode 47 u Beogradu, kao i delovi magacina u Dobanovcima. Povećanje se odnosi na dodatna ulaganja koje je Društvo izvršilo u toku 2023. godine. kao i na povećanje u skladu sa procenom vrednosti investicionih nekretnina na dan 31.12.2023.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	433	433
Ostali dugoročni finansijski plasmani – stanovi u otkupu	6.991	7.456
	<u>7.424</u>	<u>7.889</u>

Društvo poseduje 373 akcije u kapitalu Prosvete a.d., Beograd i vrednost jedne akcije na dan 31.12.2023. iznosila je 1.161 dinar.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2023. godine iznose 6.991 hiljada dinara i čini ih otplata stanova bivših radnika na duži vremenski period.

8. ZALIHE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Zalihe materijala	31.322	25.660
Roba	27.529	27.059
Nedovršena proizvodnja	289	303
Gotovi proizvodi	6.887	4.545
Roba u prometu na malo	453	327
Dati avansi za zalihe i usluge	39.257	1.892
Ukupno zalihe – neto	<u>105.737</u>	<u>59.786</u>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2023. godine izvršen je od strane imenovane popisne komisije.

Po usvajanju elaborata o popisu za ustanovljena neslaganja, sprovode se korekcije stanja u poslovnim knjigama, na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju utvrđenom popisu.

9. POTRAŽIVANJA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Potraživanja od kupaca	146.326	135.366
Ostala potraživanja	3.424	1.672
PDV	879	527
Ukupno potraživanja – neto	<u>150.629</u>	<u>137.565</u>

Potraživanja od kupaca

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Kupci u zemlji	191.285	149.134
Kupci u inostranstvu	700	0
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	45.659	13.768
	<u>146.326</u>	<u>135.366</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima i zakupcima, ali ne i sa zakupcima: Videx Group, Videx Group Distribucija, Videx Coffee Team i Videx HR&Marketing. Sa postojećim zakupcima vodi se sudski spor. Za određene iznose potraživanja imamo izvršna rešenja iz ranijih godina, ali nismo u mogućnosti ista naplatiti jer su računi pomenutih zakupaca blokirani.

Ispravka vrednosti na teret rashoda za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 365 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu izvršena je u 2020. godini i u 2023. godini. Za dospelu neizmirena potraživanja koja su nastala u 2023. godini izvesna je naplativnost, bez obzira što kupci često kasne sa plaćanjem.

Tokom 2023. godine je bilo obračuna zateznih kamata kupcima u iznosu od 15 hiljada dinara.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Tekući (poslovni) računi	16.562	8.702
Greškom uplaćena sredstva		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2	2
Devizni račun	<u>0</u>	<u>0</u>
	16.564	8.704

11. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2023. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Osnovni kapital	1.190.295	1.190.295
Revalorizacione rezerve	636.020	521.141
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	307	307
Neraspoređeni dobitak	62.697	1.842
Gubitak	<u>357.001</u>	<u>357.001</u>
	1.532.588	1.356.584

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital.

Promene na kapitalu za 2023. godinu su nastale po osnovu ostvarene neto dobiti i povećanja revalorizacione rezerve po osnovu procene stalne imovine (građevinski objekti i investicione nekretnine).

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Ostala dugoročna rezervisanja – rezervisanja po osnovu sudskih sporova koji su još u toku	13.870	11.877
	13.870	11.877

13. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti se odnose na:

Finansijski kredit od:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Dugoročni kredit Eurobank Direktna AD Beograd	0	29.902
Dugoročni kredit Agrobanka ad Beograd – u stečaju	0	11.075
Ukupno dugoročni kredit	0	40.978
Deo dugor. kredita kod Eurobank Direktne AD koji dospeva do 1 g	32.595	37.228
Deo dugor. kredita kod Agrobanke ad koji dospeva do 1 g	<u>12.018</u>	<u>13.858</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana	44.613	51.086

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

	Valuta	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Eurobank Direktna AD	EUR	0	572.188
Agrobanka ad u stečaju	EUR	0	212.520
Ukupno:	EUR	0	784.708

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca po dugoročnim kreditima Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to: u korist Direktne banke AD Kragujevac – sada Eurobank Direktne AD Beograd na magacinu tehničkih hemikalija, Beograd ul. Viline vode 47, Beograd i u korist Agrobanke AD Beograd u stečaju, na osam magacina u stovarištu u Dobanovcima.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	44.613	51.086
Ostali kratkoročni zajmovi	118.811	85.312
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	30.000
	<u>163.424</u>	<u>166.398</u>

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.689	3.615
Dobavljači u zemlji	328.882	243.918
Dobavljači u inostranstvu	0	5.662
Ostale obaveze iz poslovanja	4.175	
Ukupno	<u>336.746</u>	<u>253.195</u>

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.919	1.418
Ostale obaveze	5.089	5.509
	<u>10.008</u>	<u>6.927</u>

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.995	478
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine	121	116
Obaveze za porez iz dobitka	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.116</u>	<u>594</u>

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Struktura	<u>Odložene poreske obaveze</u>
Po obračunatom porezu iz 2022.	128.252
Po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina	-5.058
Po osnovu revalorizacije	50.462
Po obr.porezu na razliku između računovodstvene i poreske neotpisane vrednosti stalnih sredstava na koje se obračunava amortizacija	77.802
Stanje 31. decembra 2023. godine	<u>123.206</u>

Tekući poreski rashod perioda

	2023.	2022.
Bruto rezultat poslovne godine	56.079	2.651
Kapitalni dobici i gubici		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	20.481	19.824
Poreska amortizacija	40.066	38.404
Korekcija rashoda	33.931	1.423
Korekcija prihoda		
Poreska osnovica	-	-
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez	-	-
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski rashod perioda	5.046	(809)
Neto dobit	<u>61.125</u>	<u>1.842</u>

DOBIT PO AKCIJI NA KRAJU 2023.GOD.IZNOSI 59,66 DINARA.

19. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje većinu svojih potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2023. godine.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo nije slalo IOS-e dobavljačima, ali je od IOS-a dobijenih od dobavljača usaglašena većina obaveza.

20. POSLOVNI PRIHODI

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje robe	196.917	128.248
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	322.135	211.740
Prihod od povećanja vrednosti zaliha	2.342	6
Prihodi od donacija	0	24
Ostali poslovni prihodi	126.705	110.430
Ukupno	<u>648.099</u>	<u>450.448</u>

Ostale poslovne prihode čine prihodi od zakupa kancelarijskog i magacinskog prostora.

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2023.	2022.
Prihodi od zakupnina	126.705	110.430
	<u>126.705</u>	<u>110.430</u>

22. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

	2023.	2022.
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	46.984	0
	<u>46.984</u>	<u>0</u>

23. POSLOVNI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	145.211	91.405
Troškovi materijala	224.469	164.380
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	57.555	49.794
Troškovi amortizacije i rezervisanja	23.112	19.824
Ostali poslovni rashodi	184.802	115.829
	<u>635.149</u>	<u>441.232</u>

24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi adaptacije poslovnog prostora	7.821	22
Transportne usluge	16.799	10.332
Usluge održavanja, PTT usluga i paketa i dr.proizv.troškovi	11.506	6.415
Troškovi zakupnina	59.151	56.974
Reklama i propaganda	8.398	3.232
Ostale usluge	21.426	13.932
Ostali proizvodni troškovi	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	4.784	12.984
Premije osiguranja	1.126	430
Troškovi platnog prometa	372	324
Članarine	378	177
Troškovi poreza	7.182	6.554
Ostali nematerijalni troškovi	12.136	4.453
	<u>151.079</u>	<u>115.829</u>

25. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine	33.723	0
	<u>33.723</u>	<u>0</u>

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihodi kamata	348	0
Pozitivne kursne razlike	253	221
Ostali finansijski prihodi	2	98
Ukupno:	<u>602</u>	<u>319</u>

27. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Rashodi kamata	2.327	3.620
Negativne kursne razlike	101	385
Ostali finansijski rashodi	961	11
Ukupno:	<u>3.389</u>	<u>4.016</u>

Kamate su najznačajnija stavka finansijskih rashoda i odnose se na troškove kamata po kreditima, a padaju na teret rashoda perioda u kojem su dospele za naplatu.

28. OSTALI PRIHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Viškovi	246	601
Naplaćena otpisana potraživanja	26	203
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	30.000	833
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	158	-
Ostali nepomenutu prihodi	1.281	563
Ostali nepomenutu prihodi	<u>31.711</u>	<u>2.200</u>

29. OSTALI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Gubici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi	266	1.409
Rashodi po osnovu raznih otpisa	65	1.423
Troškovi sporova	0	1.692
Ostalo	837	763
Ukupno:	<u>1.168</u>	<u>5.302</u>

30. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	46.825	38.074
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	6.777	6.152
Naknade po ugovoru o delu, privremenim i povr. poslovima	1.085	1.095
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	2.867	4.254
	<u>57.554</u>	<u>49.794</u>

31. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2023. godine vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva i potencijalnih obaveza koje iz toga proizilaze, evidentirani su kao obaveza Društva, na kontu 405.

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra svaki mogući kapitalni rizik kao i moguće mere za ublažavanja istog, u uverenju da će biti u mogućnosti održati princip stalnosti poslovanja i u narednom periodu.

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Finansijska sredstva	2023.	2022.
Dugoročni finansijski plasmani	7.424	7.889
Potraživanje od kupaca	146.326	135.366
Druga potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani	3.424	1.673
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.564	8.766
Ukupno:	173.738	155.367
Finansijske obaveze	2023.	2022.
Dugoročni krediti	0	40.978
Ostale kratkor.finan.obaveze	118.811	105.312
Kratkoročni krediti – deo dugor.kredita	44.613	51.086
Obaveze prema dobavljačima i dr.obaveze iz poslovanja	336.746	253.194
Ostale obaveze	12.124	11.877
Ukupno:	512.294	462.447

Kategorije finansijskih instrumenta

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo procenjuje ili meri taj rizik.

Devizni rizik

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

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

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

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o

kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja pojedinačnih potraživanja.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima Društvo izmiruje u ugovorenem roku kada god je to moguće, jer složena ekonomska situacija, kako u okruženju tako i kod nas, neminovno dovodi do probijanja rokova dospeća, odnosno kašnjenju u plaćanju dospelih obaveza.

Rizik likvidnosti

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

31. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2023. godine Društvo nije vršilo bilo kakve isplate članovima nadzornog odbora, a lica koja su u radnom odnosu na rukovodećim pozicijama, svoje zarade i eventualne pripadajuće naknade, primili u vreme kada i ostali zaposleni.

32. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute, preuzeti sa web stranice Narodne banke Srbije su sledeći:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
USD	105,8671	110.1515
EUR	117.1737	117.3224
CHF	<u>125,5343</u>	<u>119.2543</u>

Beograd, 31.03.2024. godine

(Mesto i datum)

M.P.

(Zakonski zastupnik)

Na osnovu člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 14/2012, 5/2015., 24/2017 i 14/2020.),
Privredno društvo Tehnohemija AD

OBJAVLJUJE GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime	Tehnohemija preduzeće za promet i proizvodnju hemijske i tehničke robe – akcionarsko društvo Beograd (Palilula) –
Sedište i adresa	Beograd, Viline Vode br. 47
Matični broj	07032919
PIB	100002959
2. Web site i e-mail adresa	www.tehnohemija.com office@tehnohemija.com
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	FI/6397/98 od 31.12.1997 Društvo se osniva kao akcionarsko društvo, Rešenjem BDSL 41/2014 od 03.09.2014.god. menja se naziv u Tehnohemija ad
4. Delatnost (šifra i opis)	4675 - Trgovina na veliko hemijskim proizvodima
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2023.godine	48
6. Broj akcija na dan 31.12.2023.godine	1.024.544

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 1.024.544 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2023. godine je sledeća:

Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2023.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2023.
Tesla kapital AD Beograd	256.000	24,98673
Metaling d.o.o.	250.000	24,40110
Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	65323	6,37581
Grad Beograd	59.784	5,83518
Gojković Risto – sudska blokada	53.610	5,23257
Stanojević Aleksandar	15822	1,54430
Pavlović Dejan	12932	1,26222
JP POSLOVNI PROSTOR SAVSKI VENAC	6579	0,64214
Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	3.188	0,31116
Đerković Tatjana	2.728	0,26626
ostali:	298.578	29,142526

Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD: 1.024.544 dinara.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.
Akcije Društva su uključene i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment – MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10. avgusta 2012. godine između Beogradske berze AD Beograd i Društva.

Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	ECOVIS FinAudit DOO Ljubana Jednaka br. 1 11000 Beograd
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II. Odbor direktora

Članovi odbora direktora imenovani su na vanrednoj sednici Skupštine društva održanoj 08. oktobra 2021. godine.

Ime, prezime i prebivalište	Školska sprema	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2023.
Ivana Uljmanski predsednik odbora direktora Beograd	VII stepen	-
Tatjana Uljmanski – član odbora direktora Beograd	VII stepen	-
Dobrica Matković - član odbora direktora Beograd	VII stepen	-

Naknade članovima odbora direktora nisu isplaćivane u 2023. godini, a regulisane su Skupštinskom Odlukom o politici naknada.

Zakonski zastupnik Društva je Dobrica Matković – generalni direktor postavljen odlukom Nadzornog odbora 14. maja 2020. godini na svojoj drugoj redovnoj sednici.

Pisani kodeks ponašanja uprave društva	Postoji
--	---------

III. Podaci o poslovanju društva

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnim politikom.
--	--

Analiza poslovanja	
Podaci o poslovanju društva (u hiljadama RSD)	2023.
POSLOVNI PRIHODI	695.083
Prihodi od prodaje	519.052
Ostali poslovni prihodi	176.031
POSLOVNI RASHODI	635.148
Nabavna vred. prodane robe	145.211
Troškovi goriva i energije	37.770
Troškovi materijala	186.699
Troškovi zarada, naknada zar. i ost. lič. rashodi	57.555
Troškovi amortizacije	20.481
Troškovi proizvodnih usluga	125.102
Nematerijalni troškovi	25.977
POSLOVNI DOBITAK	59.935
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	2.786
OSTALI PRIHODI	31.710

OSTALI RASHODI	1.168
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	55.776
Dobitak pre oporezivanja	56.081
Poreski reshod perioda	0
Odloženi poreski prihod perioda	5.046
Usluge po osnovu izdavanja viška prostora	126.652

IV. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

U 2023. godine nastavljena su investiciona ulaganja u Dobanovcima Završena je ranije planirana sanacija unutrašnja putna infrastruktura kao i uređenje ostalih objekata. Završena je i sanacija podzemnog skladišta.

Tokom 2023. godine izvršili smo značajna ulaganja u renoviranje kancelarijskih i magacinskih prostora, što će zasigurno povećati prihode od zakupa i privući nove zakupce. Zbog problema sa visinom magacina koja nije odgovarajuća za moderne načine skladištenja, doneta je odluka da se izvrši prenamena magacinskog u poslovni prostor u objektu VI.

Održavanje dobrih poslovnih odnosa sa postojećim kupcima, pronalaženje novih i prodaja je prioritet. Modernizacija proizvodnje, povećanje količine robe koja iz toga proizilazi, su novi izazovi sa kojima se susrećemo.

Tehnohemija uredno izmiruje svoje obaveze, proizišle iz UPPR-a prema bankama. Nasledeni sudski i carinski sporovi su i dalje nešto što opterećuje Tehnohemiju. Na žalost, na to ne možemo uticati. U toku je postupak izvršenja prema firmi Videx, ali će se efekti videti tek po okončanju celokupnog postupka.

Nastupanje u postupcima javnih nabavki je segment u kome očekujemo rast u toku ove godine. Proizvodnja i prodaja kućne hemije beleži rast. Otvoreno je i novo tržište prodaje boja. Ove godine se očekuje porast prometa i neto profita. Za 2024 godinu se planira i izgradnja novih proizvodnih pogona u Dobanovcima.

Promene-povećanja i smanjenja bilansnih vrednosti	
Imovina	Vrednost stalne imovine je veća u odnosu na kraj 2022. godine delom zbog dodatnih ulaganja, a delom kao posledica procene vrednosti nekretnina. Razlika između sadašnje vrednosti stalne imovine na kraju 2023. godine u odnosu na kraj 2022. godine je 150.336 hiljada dinara. Rashodi po osnovu obračunate amortizacije iznose 20.481 hiljada dinara. Dugoročni plasmani – stanovi u otkupu smanjeni su za 465 hiljada dinara, a na kraju 2023. godine njihova vrednost je 6.991 hiljada dinara. Obrtna sredstva su značajno veća u odnosu na predhodnu godinu, jer je došlo do povećanja vrednosti zaliha, ali su i potraživanja po osnovu prodaje na kraju 2023. godine u mnogo većem iznosu, nego što su bila na početku godine.
Obaveze	Ukupne obaveze povećane su su za 46.196 hiljada dinara i to najviše obaveze iz poslovanja dok su finansijske obaveze manje u odnosu na prethodni period, što uzimajući u obzir nasledene probleme iz ranijeg perioda i okolnosti pod kojima Društvo posluje, najbolje pokazuje rešenost rukovodstva da se uz što manje novih obaveza Tehnohemiji vrati prisutnost i imidž koji joj na tržištu pripada.

Neto dobital	Neto dobitak na kraju 2023. godine iznosi 61.125 hiljada dinara, što je za 59.283 hiljade dinara više u odnosu na 2022. godinu.
4.Rezerve (u hilj. RSD)	Revalorizacione rezerve su se povećale s obzirom da je izvršena nova procena vrednosti nekretnina tako da na kraju 2023. godine iznose 636.327 hiljada dinara.

V. Značajniji poslovi sa povezanim licima

Tehnohemija AD Beograd nema zavisnih društava.

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2023. nije bilo velikih ulaganja na polju istraživanja i razvoja osnovnih delatnosti, ali je bilo mnogo aktivnosti na istraživanju tržišta po pitanju artikala kućne hemije.

VII. Informacije o otkupu sopstvenih akcija i postojanje ogranaka

Tokom 2023. godine Tehnohemija ad Beograd nije vršila otkup sopstvenih akcija. Unutar organizacije strukture ne postoje ogranci Društva.

VIII. Finansijski instrumenti i rizici, ciljevi i politike

Kadrovske promene koje su se desile tokom 2023. i početkom 2024. godine, donele su poboljšanu saradnju sa postojećim kupcima, a proširenjem tržišta i nove kupce, kao i novu strukturu kupaca. Osnovni finansijski instrumenti oslonjeni su upravo na ugovore o prodaji, čime se obezbeđuju sigurni plasmani za vreme trajanja svakog pojedinačnog ugovora, smanjuju finansijski rizici i poboljšava tekuća likvidnost. U trenutku sastavljanja ovog izveštaja možemo konstatovati povećanje efikasnosti nove poslovne politike, koja će rezultirati većom proizvodnjom, prodajom i profitom.

Napominjem da se otvaraju i nova tržišta Evrope za naše proizvode, što nas čini liderima u proizvodnji.

Beograd, 26. april 2024. godine

Generalni direktor

Dobrica Matković

U skladu sa članom 35. Zakona o računovodstvu ("Sl. Glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 – dr. Zakon), dana 26. aprila 2023. godine, odbor direktora, na čelu sa generalnim direktorom Privrednog društva Tehnohemija AD Beograd (u daljem tekstu Društvo), podnosi:

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Tehnohemija AD primenjuje pravila korporativnog upravljanja ustanovljena prvenstveno zakonskim okvirima kojima Društvo podleže, kao i pravila ustanovljena opštim aktima Društva, sačinjenim u skladu sa zakonom. Statutom Društva, donetim 08. oktobra 2020. godine, definisano je, između ostalog, upravljanje, rukovođenje, način poslovanja, ali i osnov za donošenje i usvajanje kodeksa korporativnog upravljanja Društvom.

U čl. 50, st. 3. Statuta Društva, predviđeno je da odbor direktora, u sklopu godišnjeg izveštaja o poslovanju, koji se podnosi skupštini na usvajanje, sačinjava i izjavu o primeni kodeksa korporativnog upravljanja, sa analizom usklađenosti poslovne prakse Društva sa odredbama usvojenog kodeksa.

Pisana pravila i ustanovljeni principi korporativne prakse određuju ponašanje nosilaca korporativnih aktivnosti i korporativnog upravljanja u vezi sa poslovanjem Društva, u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću u internim odnosima i odnosima sa spoljnim saradnicima.

Postupanje sa pažnjom dobrog domaćina i uvažavanje dobrih poslovnih običaja su praksa korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

INTERNE KONTROLE I RIZICI

Osnovni elementi sistema internih kontrola sadržani su u svakodnevним radnim procedurama, koje obuhvataju kontrolu svakog pojedinačnog radnog procesa i evidenciju pojedinačnih poslovnih promena u poslovnim knjigama Društva.

U cilju smanjenja rizika u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja, sačinjavanja i predaje finansijskih izveštaja, Društvo je u skladu sa zakonom, angažovalo nezavisnog revizora, koji je pre sastavljanja izveštaja o reviziji izvršio opširnu i temeljnu kontrolu dokumentacije i drugih elemenata koji su predmet revizije. Na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara usvaja se kompletan finansijski izveštaj.

Dakle, sveobuhvatni proces internih kontrola, sačinjavanja, analize i usvajanja revizorskog i finansijskog izveštaja, sprovodi se na način i u rokovima pripisanim zakonom.

INFORMACIJE O PONUDAMA ZA PREUZIMANJE KADA JE PRIVREDNO DRUŠTVO OBVEZNIK PRIMENE PROPISA KOJIMA SE UREĐUJE PREUZIMANJE PRIVREDNIH DRUŠTAVA

Informacije o promenama strukture akcijskog kapitala, o direktnom ili indirektnom učestvovanju u stečenom kapitalu, o eventualnim ograničenjima glasačkih prava, zajedno sa podacima o imaocima hartija od vrednosti tj. akcionarima, kao i drugim podacima koje vodi i objavljuje Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti, javno su dostupne na web stranici njihove organizacije u odabiru statistike vlasništva akcionarskih društva – Tehnohemija AD Beograd

<http://www.crhov.rs/?Opcija=1&odabraniemitentjmb=16F896DC812EF8D5&isin=749CF2A7F65A8CDBD70DCE01>

Nadalje, pravila koja su merodavna za imenovanje i opoziv članova uprave Društva, izmenu statuta ili osnivačkog akta, kao i delokrug rada i ovlašćenja članova uprave Društva, a posebno ovlašćenja koja su iz oblasti izdavanja ili otkupa hartija od vrednosti, uređena su opštim aktima Društva.

SASTAV I RAD ORGANA UPRAVLJANJA

Organi upravljanja Društvom su Skupština akcionara i Odbor direktora Društva.

Skupština akcionara

Skupštinu akcionara Društva čine svi akcionari Društva. Akcionar ima pravo da učestvuje u radu Skupštine, što podrazumeva: pravo da glasa o pitanjima o kojima glasa njegova klasa akcija i pravo na učešće u raspravi o pitanjima na dnevnom redu Skupštine, uključujući i pravo na podnošenje predloga, postavljanje pitanja koja se odnose na dnevni red, dobijanje odgovora, sve u skladu sa Statutom i Poslovníkom Skupštine.

Skupština akcionara odlučuje o: izmenama statuta, povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala, kao i svakoj emisiji hartija od vrednosti, broju odobrenih akcija, promena prava ili povlastica bilo koje klase akcija, statusnim promenama i promenama pravne forme, sticanju i raspolaganju imovinom velike vrednosti, usvajanju izveštaja Odbora direktora, usvajanju finansijskih izveštaja, kao i izveštaja revizora, raspodeli dobiti i pokriću gubitaka, politici dividende, imenovanju i razrešenju direktora, naknadama i stimulacijama direktora, odnosno pravilima za njihovo određivanje (politika naknada i stimulacija), uključujući i naknadu koja se isplaćuje u akcijama i drugim hartijama od vrednosti, izboru revizora i naknadi za njegov rad, pokretanju postupka likvidacije, odnosno podnošenju predloga za stečaj Društva i drugim pitanjima koja su u skladu sa zakonom, Statutom i Poslovníkom o radu Skupštine stavljena na dnevni red Skupštine.

Odbor direktora

Društvo ima tri direktora koji čine Odbor direktora Društva. Dva člana Odbora direktora je neizvršno, od kojih je jedan nezavisan od Društva. Jedan član Odbora direktora je izvršni direktor – generalni direktor. Direktore imenuje Skupština. Odbor direktora: utvrđuje poslovnu strategiju i poslovne ciljeve Društva, vodi poslove Društva i određuje unutrašnju organizaciju Društva, vrši unutrašnji nadzor nad poslovanjem Društva, ustanovljava računovodstvene politike Društva i politike upravljanja rizicima, odgovara za tačnost poslovnih knjiga Društva, odgovara za tačnost finansijskih izveštaja Društva, daje i opoziva prokuru, saziva sednice Skupštine i utvrđuje predlog dnevnog reda sa predlozima i odlukama, izdaje odobrene akcije, ukoliko je na to ovlašćen odlukom Skupštine, donosi odluku o sticanju sopstvenih akcija u skladu sa zakonom i odlukom Skupštine, izračunava iznose dividendi koji u skladu sa zakonom, Statutom i odlukom Skupštine pripadaju pojedinim klasama akcionara, određuje dan i postupak njihove isplate, a određuje i način njihove isplate u okviru ovlašćenja koja su mu data odlukom Skupštine, predlaže Skupštini politiku naknada i stimulacija

direktora i predlaže ugovore o radu, odnosno ugovore o angažovanju direktora po drugom osnovu, donosi opšta akta Društva, koja nisu u nadležnosti izvršnih direktora i izvršava odluke Skupštine.

Politike raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja u Društvu, s obzirom na aspekte kao što su na primer životna dob, pol, obrazovanje ili struka, ogleda se upravo u navedenim aspektima, jer se članovi organa upravljanja biraju prema njihovim sposobnostima, bez obzira na pol, čime smo za rezultat dobili različitost polova u organima upravljanja.

Nadalje, njihove međusobne različitosti u pogledu nivoa i vrste obrazovanja, stručnosti i kvalifikacija, takođe su doprinele različitosti mišljenja, što u konačnom, zajedničkom stavu dovodi do boljih rezultata rada i poslovanja.

U Beogradu, 26.04.2024. godine

Generalni direktor

Dobrica Matković

IZVEŠTAJ O ISPLAĆENIM NAKNADAMA ČLANOVIMA ODBORA PRIVREDNOG DRUŠTVA

Ovom izjavom privredno društvo Tehnohemija AD Beograd kojom upravlja nadzorni odbor, tj. Odbor direktora izjavljuje da za prošlu poslovnu godinu 2023. godinu koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj za potrebe revizije nije isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora naknade.

Izveštaj o isplatama naknada privrednog društva u politici naknada:

1. Sve fiksne i varijabilne delove naknada (uključujući sve bonuse i druge beneficije u bilo kom obliku) kao i procenta udela tih delova naknada u ukupnoj naknadi, objašnjenje kako su usklađeni sa vežećom politikom naknada, uključujući i način na koji doprinose poslovnoj strategiji, dugoročnom razvoju i održivosti društva i kako su se primenjivala merila uspešnosti – privredno društvo nije isplatilo od gore navedeno u prošloj poslovnoj 2023. godini.
2. Uporedni prikaz godišnjih izmena naknada, poslovnih rezultata društva i prosečnih zarada zaposlenih sa punim radnim vremenom, osim direktora, za poslednjih pet poslovnih godina, koje prethode godini u kojoj se izveštaj sačinjava, uključujući objašnjenje koja grupa zaposlenih uzimale u obzir prilikom obračuna - privredno društvo nije isplatilo od gore navedeno u prošloj poslovnoj 2023. godini.
3. Broj akcija i varanta koje je društvo dala ili se obavezalo da da licima iz stava 1. ovog člana, kao i glavne usluge za ostvarivanje prava, uključujući cenu po kojoj se akcije stiču i datum kada se stiču, kao i svaku izmenu tih usluga - privredno društvo nije isplatilo od gore navedeno u prošloj poslovnoj 2023. godini.
4. Privredno društvo, Tehnohemija AD Beograd nije zahtevalo povraćaj varijabilnog dela naknade u prošloj poslovnoj 2023. godini.
5. Privredno društvo po članu 463b stav 3. ovog zakona o politici naknade nije odstupilo od datog
6. Privredno društvo je otklonilo sve razloge radi usvajanja izveštaja o naknadama za prethodnu poslovnu godinu

predsednik odbora direktora Beograd
Ivana Uljmanski

TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2023. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2023. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2023. GODINE DO 31.12.2023. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2023. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i Rukovodstvu Tehohemija AD, Beograd

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih korigovanih finansijskih izveštaja privrednog društva TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2023. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju priloženi korigovani finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD sa stanjem na dan 31.12.2023. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljcima Osnova za mišljenje sa rezervom i Skretanje pažnje, nismo uočili druga ključna revizorska pitanja.

Skretanje pažnje

Društvo u svom računovodstvenom informacionom sistemu nema adekvatno ustrojeno pogonsko knjigovodstvo na klasi 9, što onemogućava Društvu obračun vrednosti gotovih proizvoda po vrstama, odnosno ne omogućava obračun cene koštanja pojedinih vrsta gotovih proizvoda u cilju poređenja cene koštanja sa neto prodajnim vrednostima.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.4 Društvo nije izvršilo obračun rezervisanja u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih iz razloga što ne očekuje značajnije odlive u budućem periodu po ovom osnovu.

Finansijski izveštaji se sastavljaju u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proističu iz finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije koji ne sadrže korekcije koje mogu proisteći iz ovog izveštaja: ukupan gubitak iskazan je u iznosu od 357.001 hiljadu dinara. Na dan bilansa, kratkoročne obaveze iznose 512.295 hiljade

Strana 1 od 4

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i Rukovodstvu Tehohemija AD, Beograd

dinara, dok obrtna imovina iznosi 274.524 hiljade dinara i manja je od dospelih obaveza za 237.771 hiljadu dinara. Imajući u vidu sve prethodno navedeno smatramo da Društvo treba da obezbedi dodatna obrtna sredstva kako bi obezbedilo očuvanje nastavka poslovanja u skladu sa načelom stalnosti.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 13 uz finansijske izveštaje u cilju obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po osnovu kredita Društvo je uspostavilo hipoteke nad delom građevinskih objekata u korist poslovnih banaka.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Poreski i ostali zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje zakona od strane poreskih i ostalih vlasti može da bude različito od tumačenja rukovodstva, a rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije.

Mi takođe:

Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i Rukovodstvu Tehohemija AD, Beograd**Odgovornost revizora (nastavak)

- Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegoova ugroženost.
- Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.
- Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 129/2021), potom informacije iz Izveštaja o korporativnom upravljanju sačinjenog u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon), kao i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2022). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i Rukovodstvu Tehohemija AD, Beograd****IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)**

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2023. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne.

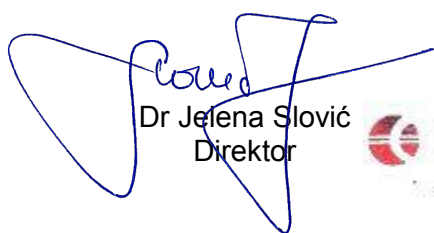
Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Po našem mišljenju, informacije koje su prezentirane u godišnjem izveštaju o poslovanju su u skladu sa korigovanim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Pored navedenog, naša odgovornost je da sagledamo određene informacije vezano za Izveštaj o korporativnom upravljanju i da u tom procesu sagledamo i potpunost obelodanjivanja. U vezi sa Izveštajem o korporativnom upravljanju u postupku ove revizije utvrdili smo da je Društvo izvršilo adekvatna obelodanjivanja vezana za informacije o korporativnom upravljanju.

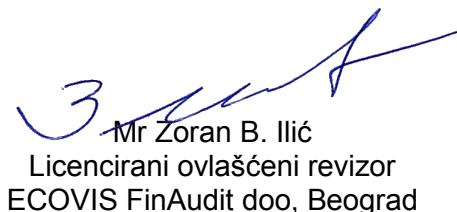
Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. Na osnovu revizije koju smo izvršili nismo identifikovali da Izveštaj o naknadama ne sadrži podatke propisane u Zakonu o privrednim društvima.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj Izveštaj nezavisnog revizora je mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 26.04.2024. godine.



Dr Jelena Slović
Direktor

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
ECOVIS FinAudit doo, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОНЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.907.436	1.757.100	1.696.703
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	1.900.012	1.749.211	1.688.346
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	1.099.878	993.988	1.009.241
023	2. Постројења и опрема	0011	5	30.875	29.060	27.485
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	6	718.975	704.068	651.620
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	50.284	22.095	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	7.424	7.889	8.357

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	7	433	433	433
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	7	6.991	7.456	7.924
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		274.524	207.704	113.780
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	105.737	59.785	44.374
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	31.322	25.660	17.993
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	8	7.176	4.848	5.615
13	3. Роба	0034	8	27.982	27.386	17.698
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	38.460	1.833	1.988
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8	797	58	1.080
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	146.326	135.366	56.284
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	145.626	135.366	56.284
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	9	700	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	4.302	2.200	7.988
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	4.302	2.200	7.988
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				1.100
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				1.100
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	16.564	8.766	3.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1.595	1.587	534
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.181.960	1.964.804	1.810.483
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	1.532.588	1.356.584	1.354.742
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	1.069.285	1.069.285	1.069.285
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	11	121.010	121.010	121.010
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	11	636.327	521.448	521.448
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	11	62.967	1.842	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11	1.842		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	61.125	1.842	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	11	357.001	357.001	357.001
350	1. Губитак ранијих година	0413	11	357.001	357.001	346.801
351	2. Губитак текуће године	0414				10.200
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12	13.870	52.855	100.288
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12	13.870	11.877	11.877
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	12	13.870	11.877	11.877
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			40.978	88.411
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	13		40.978	88.411
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	18	123.207	128.252	127.444
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		512.295	427.113	228.009
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	14	163.424	166.398	111.661
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	14	118.811	115.312	62.012
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	14	44.613	51.086	49.649
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	15	3.689	3.615	2.485
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		333.057	249.580	101.867
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	15	328.882	243.918	101.867
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	15		5.662	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	15	4.175		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		12.125	7.520	11.996

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16	10.009	6.926	6.352
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	17	2.116	594	5.644
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				
	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		2.181.960	1.964.804	1.810.483
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Dobrica Digitally signed
Matkov by Dobrica
ić Matković
Date:
2024.04.26
12:13:01 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОНЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ ХЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	20	695.083	450.448
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	20	196.917	128.248
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	20	196.917	128.248
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	20	322.135	211.740
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	20	320.733	211.740
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	20	1.402	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			6
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		2.342	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	21	126.705	110.454
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	22	46.984	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	23	635.149	441.232
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23	145.211	91.405
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24	224.469	164.380
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	30	57.555	49.795
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	30	46.825	38.074
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	30	6.777	6.152
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	30	3.953	5.569
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	23	20.481	19.824
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	25	33.723	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	24	125.102	90.907
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	24	2.631	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	24	25.977	24.921

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		59.934	9.216
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	26	603	319
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	26	348	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	26	253	221
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	26	2	98
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	27	3.389	4.015
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	27	2.327	3.619
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	27	101	385
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	27	961	11
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.786	3.696
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		31.915	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28	31.710	2.200
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	29	1.169	5.302
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		727.396	452.967
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		671.622	450.549
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		55.774	2.418
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		305	233
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		56.079	2.651

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			809
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		5.046	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		61.125	1.842
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Dobrica
Matkovi
ić

Digitally signed
by Dobrica
Matković
Date:
2024.04.26
12:13:49 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОНЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ И ПРОИЗВОДЊУ НЕМИЈСКЕ И ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		61.125	1.842
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		61.125	1.842
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

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

Dobrica Matković Digitally signed by Dobrica Matković
 Date: 2024.04.26 12:14:29 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОHEMIЈА PREDUZEЋE ЗА PPOMET I PPOIZVODNJY HEMIЈСКЕ I ТЕHНИЧКЕ PPOBE-AKЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОGRAD (PALILULA)

Седиште БЕОGRAD (PALILULA), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	1.069.285	4010		4019		4028	121.010
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.069.285	4012		4021		4030	121.010
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.069.285	4014		4023		4032	121.010
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.069.285	4016		4025		4034	121.010
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.069.285	4018		4027		4036	121.010

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	521.448	4046	0	4055	357.001	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4039	521.448	4048	0	4057	357.001	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	1.842	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	521.448	4050	1.842	4059	357.001	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4043	521.448	4052	1.842	4061	357.001	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	114.879	4053	61.125	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	636.327	4054	62.967	4063	357.001	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	1.354.742	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.354.742	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	1.356.584	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	1.356.584	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	1.532.588	4090	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 ____ године	_____

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

Dobrica Digitally signed
by Dobrica
Matković Matković
Date:
2024.04.26
12:20:26 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕХНОHEMIЈА PREDUZEЋE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIЈСКЕ I TEHНИЧКЕ РОBE-AKЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште БЕОГРАД (ПАЛИЛУЛА), ВИЛИНЕ ВОДЕ 47

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	733.181	460.598
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	586.116	460.574
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	348	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	146.717	24
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	697.363	437.228
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	560.486	342.332
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	5.662	33.684
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	54.152	46.339
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.329	4.056
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	34.458	9.709
8. Остали одливи из пословних активности	3014	40.276	1.108
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	35.818	23.370
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	465	1.569
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	465	1.569
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	14.686	26.824
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	14.686	26.824

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.221	25.255
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	33.500	53.300
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	33.500	53.300
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	47.451	45.996
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	40.978	45.996
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	6.473	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		7.304
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	13.951	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	767.146	515.467
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	759.500	510.048
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7.646	5.419
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	8.766	3.500
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	253	252
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	101	405
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	16.564	8.766

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

Digitally signed by
Dobrica Matković
 Date: 2024.04.26
 12:15:07 +02'00'

„TEHNOHEMIJA AD“ BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2023. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Tehnohemija a.d, Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 01.06.1951. godine, kada je rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije osnovan „Industrijski servis NR Srbije za kožu, gumu, tekstil, azbest i hemikalije“. Današnje ime Društvo je dobilo maja 1952. godine kada je izvršena fuzija preduzeća koja su se bavila sličnom delatnošću i to: Nabavnog preduzeća za hemijsku robu, Prodajnog servisa za prerađenu kožu, gumu i tekstil i Preduzeća za promet zaptivnim materijalima.

Krajem 1961. godine dolazi do integracije Društva i trgovinskog preduzeća Boja Beograd.

Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih deonica i organizovanju Trgovinskog preduzeća „Tehnohemija“ kao deoničko društvo u mešovitoj svojini od 29.10.1990. godine započet je proces svojinske transformacije i pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine.

Rešenjem br. I Fl-6397/98 kod Privrednog suda u Beogradu od 31.12.1997. godine, Društvo se osniva kao akcionarsko društvo.

Inicijativom Društva od 04.12.2002. godine i objavljivanjem prospekta Društva u sredstvima javnog informisanja dana 20.12.2002. godine pokrenut je postupak prodaje društvenog kapitala Društva. Agencija za privatizaciju je dana 30.12.2002. godine donela odluku da se društveni kapital navedenog subjekta privatizuje metodom javne aukcije.

Na javnoj aukciji održanoj dana 18.12.2003. godine, Agencija za privatizaciju prodala je 70% društvenog kapitala Društva i sa proglašenim kupcem, konzorcijumom fizičkih lica koga je zastupao Ranko Žižić iz Beograda, je dana 23.12.2003. godine zaključila Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu pod br. II/2 OV.br. 4983/03 od 23.12.2003. godine.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19.11.2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija“ a.d., Beograd Akcijskom fondu, prenet je kapital preduzeća Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije, zaključenog dana 23.12.2003. godine i overenog u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II/2 OV.br. 4933/03. Kapital koji Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu iznosi 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-5264/10-1117/02 od 15.12.2014. godine pokrenut je postupak restrukturiranja nad društvom „Tehnohemija“ a.d. Beograd.

Rešenjem Agencije za privatizaciju br. BDSL 41/2014 od 03.09.2014. godine, izvršena je promena u nazivu Društva, umesto Tehnohemija u restrukturiranju upisuje se Tehnohemija.

Ovim rešenjem menja se poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO (PALILULA) – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA), kao i skraćeno poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, br.I.Reo -25/2015 od 20.11.2015.god.pokrenut je prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije nad Tehnohemijom ad Beograd.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. I.Reo -28/2015 od 20.05.2016.god.usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije a Rešenje je postalo pravosnažno 26.10.2016.god.

Registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima. Pored registrovane delatnosti Društvo se bavi proizvodnjom industrijske i kućne hemije i izdavanjem poslovnog prostora. Sedište Društva je na adresi: 11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

21.1.2020. SCOM DOO FEKETIĆ, Maršala Tita 15/1 Feketić postaje vlasnik 480.326 akcija, što čini 46,88% ukupnog broja akcija (Ugovor o prodaji kapitala zaključen je 30.12.2019.).

19.3.2020. METALING DOO BEOGRAD, Radnička 63 Beograd, kupuje 250.000 akcija od firme SCOM.

U skladu sa odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije 20.01.2017.god. sprovedena je konverzija obaveza prema državnim poveriocima u iznosu od 275.909 hiljada RSD i za taj iznos izdato je 154.900 običnih akcija sa pravom glasa, nominalne vrednosti 1.000 RSD.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Uključene su i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment - MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Dobrice Matković. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

Matični broj Društva je 07032919 a poreski identifikacioni broj 100002959.

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo je imalo 48 zaposlenih (na dan 31. decembar 2022. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 39).

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 obavezni 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. 73/2019 i 44/2021.), kao i u skladu sa ostalom primenjivom podzakonskom regulativom. Društvo kao malo pravno lice, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao javno društvo koje je trguje hartijama od vrednosti na berzi, koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde 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, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (Odbor), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem ministarstva broj 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine („Službeni glasnik RS“ broj 123/2020 и 125/2020), (u daljem tekstu: „Rešenje o utvrđivanju prevoda“) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (Konceptualni okvir), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja.

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 (Sl. glasnik RS 89/2020) i u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS 89/2020).
- Rešenje Ministarstva finansija RS br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine (Sl. glasnik RS br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja do 31. jula 2013. godine. Nakon ovog datuma izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim i revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih standarda, odnosno ukidanje postojećih, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

U skladu sa navedenim, a imajući potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa RS 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.

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 je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u

kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

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.

2.2. Načelo stalnosti poslovanja

U poslovnoj 2023 godini, Društvo je ostvarilo dobit u poslovanju.

Tehnohemija AD nastavlja sa odvijanjem poslovanja i u budućem periodu.

Shodno prethodno navedenim izvršenim i preduzetim aktivnostima kao i budućim planovima rukovodstvo Društva je finansijske izveštaje za poslovnu 2023. godinu sastavilo na osnovu načela stalnosti poslovanja.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva kao prihod/rashod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno. Društvo ne poseduje digitalnu imovinu, niti trguje kriptovalutama.

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe u roku od 5 godina.

(b) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za upotrebu u poslovne svrhe, a u vezi sa kojima se očekuju buduće ekonomske koristi u periodu dužem od jednog obračunskog perioda.

Prema tome, njihovo priznavanje se vrši ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- postojanje verovatnoće priliva budućih ekonomskih koristi u periodu dužem od godinu dana,
- postoji mogućnost pouzdanog merenja troškova pribavljanja
- kriterijum značajnosti, prema kome je prag materijalnosti osnovnog sredstva bruto zarada u RS-i

Početno vrednovanje

Kada su nekretnine, postrojenja i oprema pribavljeni:

- kupovinom – početno se priznaje u visini nabavne cene (popusti i rabati iskazani u fakturi) umanjuju fakturnu cenu za zavisne troškove nabavke;
- sopstvenom proizvodnjom – početno se priznaju u visini cene koštanja, a kada je cena koštanja veća od neto prodajne cene, priznavanje se vrši po neto prodajnoj ceni;
- razmenom – početno vrednovanje se vrši u visini fer vrednosti primljenog sredstva, a ako se ona ne može utvrditi, vrednovanje se vrši u visini fer vrednosti datog sredstva u razmeni, ako se ni ona ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši u visini knjigovodstvene vrednosti sredstva datog u razmenu;
- transakcijom finansijskog lizinga – početno vrednovanje kao sredstva i obaveze u iznosu koji je na početku lizinga jednak fer vrednosti ili sadašnjoj vrednosti minimalnih rata plaćanja ukoliko je ova vrednost niža.

Naknadna ulaganja

Naknadna ulaganja koja imaju za posledicu poboljšanje kvaliteta sredstva po osnovu koga se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi (veći obim proizvodnje veći kapacitet sredstva, produžetak korisnog veka trajanja sredstva, povećanje produktivnosti, smanjenje troškova proizvodnje) u periodu dužem od godinu dana, uvećavaju nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastali.

Rezervni delovi postrojenja i opreme koji ispunjavaju opšte uslove priznavanja, a koji se menjaju dužim od tri godine uvećavaju nabavnu vrednost sredstva, uz obavezu iskknjižavanja sadašnje vrednosti zamenjenog dela.

Ulaganja u detaljnu kontrolu postrojenja u proizvodnom pogonu koja se vrši na svake tri godine, uvećavaju nabavnu vrednost proizvodnog pogona, uz obavezu iskknjižavanja sadašnje vrednosti iznosa koji se odnosi na prethodnu kontrolu.

Vrednovanje nakon početnog priznavanja

Nakon početnog priznavanja stavke nekretnina se vrednuju po metodu revalorizacije. Procena vrednosti nekretnina vrši se uvek kada javi oscilacija fer vrednosti u odnosu na sadašnju knjigovodstvenu vrednost u materijalno značajnom iznosu.

Oprema se nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu nabavne vrednosti.

Revalorizaciona rezerva nastala po osnovu revalorizacije neke stavke nekretnina, postrojenja i opreme prenosi se na neraspoređenu dobit u momentu otuđenja te stavke, a najkasnije na datum sastavljanja finansijskih izveštaja za period u kome je stavka otuđenja.

Umanjenje vrednosti amortizacije

Ako na datum bilansa stanja postoje indicije da je došlo do umanjenja vrednosti neke vrednosti neke stavke nekretnina, postrojenja i opreme, vrši se procena njene nadoknadive vrednosti. Kada je nadoknadiva vrednost stavka manja od njene knjigovodstvene vrednosti, evidentira se gubitak od umanjenja vrednosti, najpre putem smanjenja revalorizacionih rezervi (ako su formirane za tu stavku), pa zatim na teret rashoda perioda (ako nisu formirane rezerve, odnosno ako se vrednovanje nakon početnog priznavanja za tu stavku vrši primenom metoda nabavne vrednosti).

Ako na datum bilansa stanja postoje indicije da prethodno priznato umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme više ne postoji ili postoji u manjem iznosu nego što je evidentirano, vrši se ponovna procena nadoknadive vrednosti i svođenje knjigovodstvene vrednosti na nadoknadivu vrednost, pri čemu se gubitak priznat u ranijim periodima priznaje kao prihod.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koji započinje prvog u narednom mesecu u odnos na datum pribavljanja, vrši se tako što se osnovica za obračun amortizacije (nabavna vrednost uvećana za procenjene eventualne troškove demontaže i dovođenja terena u prvobitno stanje, a umanjena za za ostatak vrednosti) množi stopom za obračun amortizacije.

Ostatak vrednosti – rezidualna vrednost sredstava je procenjeni iznos koji bi bio primljen danas ako bi sredstvo bilo otuđeno, posle umanjenja za procenjene troškove prodaje, uz pretpostavku da je sredstvo već na kraju svog korisnog veka trajanja. Ako je procenjena rezidualna vrednost materijalno beznačajna smatra se da je ona jednaka nuli. Rezidualna vrednost sredstava na datum njegove nabavke procenjuje komisija koju imenuje direktor poslovnog subjekta. Procenjeni korisni vek i rezidualna vrednost po potrebi se preispituje i usklađuje.

Stopa za obračun amortizacije se utvrđuje na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja tako što se broj 100 podeli procenjenim korisnim vekom trajanja. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalnog metoda za sredstva koja se koriste na uobičajeni način i uobičajenom dinamikom.

Obračun amortizacije prestaje kada se stavka nekretnina, postrojenja i opreme isknjiži, kao i kada se ona reklasifikuje kao stalno sredstvo namenjeno prodaji.

Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je imovina (zemljište i građevinski objekat ili deo građevinskog objekta) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili povećanja vrednosti kapitala.

Kada se u okviru jedne nekretnine jedan njen deo koristi u poslovne svrhe, a drugi deo za iznajmljivanje, ili pak nema namenu u poslovnom procesu, ukoliko se deo (ili delovi) koji se ne koriste u poslovne svrhe mogu prodati (ili iznajmiti u formi finansijskog lizinga) kao zasebna celina, postoje uslovi da se ti delovi klasifikuju kao investicione nekretnine.

Investicione nekretnine početno se priznaju po nabavnoj vrednosti koja podrazumeva nabavnu cenu uvećanu za sve troškove nabavke i umanjenu za bilo kakve trgovinske popuste i rabate.

Investicione nekretnine izgrađene u sopstvenoj režiji početno se priznaju u visini cene koštanja.

U slučaju zamene određenih delova investicione nekretnine, sadašnja vrednost zamenjenih delova sa isknjižavanja iz nabavne vrednosti investicione nekretnine, a nabavna vrednost investicione nekretnine uvećava se za iznos nabavne vrednosti novog dela.

Naknadna ulaganja se priznaju u nabavnu vrednost investicione nekretnine samo kada se po osnovu njih očekuju priliv budućih ekonomskih koristi. Troškovi tekućeg održavanja se ne uključuju u nabavnu vrednost investicione nekretnine, već se evidentiraju kao rashod perioda.

Vrednovanje svih investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja se vrši po metodu fer vrednosti, pa se uskladi sa tim ne vrši obračun amortizacije, niti se za njih sprovodi test po osnovu obezvređenja.

Fer vrednost treba da održava aktuelno stanje na tržištu i okolnosti na dan sastavljanja bilansa stanja. Ukoliko na tržištu nema prisutnih cena za konkretnu investicionu nekretninu, prilikom procene vrednosti se koriste podaci o cenama nekretnina sa sličnim karakteristikama na istoj lokaciji, zatim cene iz bliske prošlosti ili, procena projekcije očekivanog budućeg novčanog toka po osnovu posedovanja investicione nekretnine. Uz dokument o proceni procenitelj treba da priloži i elaborat (ili drugu dokumentaciju) o načinu utvrđivanja fer vrednosti investicione nekretnine.

Pozitivno usklađivanje knjigovodstvene vrednosti sa fer vrednošću investicione nekretnine, evidentira se kao prihod grupe 68, a ukoliko je pak, odstupanje negativno, evidentira se kao rashod u grupi računa 58.

Investiciona nekretnina se preknjižava na druge oblike imovine kada dođe do promene njene namene, na osnovu knjigovodstvene isprave koja dokazuje navedenu promenu.

Investiciona nekretnina se isknjižava iz evidencije kada dođe do njenog otuđenja ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od njenog otuđenja. Prihodi ili rashodi koji nastanu po osnovu otuđenja (koji se utvrđuju kao razlika između neto primitaka po otuđenju i knjigovodstvene vrednosti nekretnine) evidentiraju se u periodu u kome su nastali.

Potraživanja po osnovu prodate i razmenjene investicione nekretnine se inicijalno vrednuje u visini njene fer vrednosti.

Naknade od trećih strana povodom oštećenja ili uništenja investicione nekretnine priznaju se kao prihodi u momentu evidentiranja potraživanja po navedenom osnovu.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

Grupa sredstava	Stopa amortizacije (%)
Građevinski objekti	1,2-2,5
Pogonska oprema	10-30
Putnička vozila	20
Kancelarijski nameštaj	10
Kompjuterska oprema	20-30

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava. Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

(v) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju “potraživanja od prodaje i druga potraživanja“ i “gotovinu i gotovinske ekvivalente.“

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 365 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital iznosi 1.024.544 hiljada dinara i čini ga 1.024.544 akcija nominalne vrednosti od hiljadu dinara

3.4. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.5 Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

3.6 Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se procenjuju po njihovoj nominalnoj vrednosti.

3.7 Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

3.8 Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2023. godine.

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 dopri-

nose 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. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

3.9. Priznavanje prihoda

Prihodi obuhvataju prilive ekonomskih koristi od uobičajenih aktivnosti preduzeća (prodaje robe, proizvoda i usluga, aktiviranje učinaka, subvencije, dotacije, povraćaj dažbina) i dobitke (po osnovu prodaje imovine, i revalorizacije stalne imovine, viškovi i nerealizovani dobitci).

Prihodi se priznaju po fer vrednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihodi se priznaju ako se istovremeno poveća vrednost sredstava ili se smanji vrednost obaveza.

Prihod uključuje bruto prilive primljenih ekonomskih koristi, odnosno prilive koristi čije se primanje očekuje. Iznosi koji su naplaćeni ili se potražuju za račun trećih lica ne priznaju se kao prihodi.

Prihodi od prodaje evidentira se nakon isporuke proizvoda ili pružanja usluga kupcima, u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje. Odobreni popusti i količinski rabat, sadržani u fakturi se ne priznaju kao prihodi. Naknadno odobreni popusti u ceni priznaju se kao rashodi.

Unapred primljeni avansi ne priznaju se kao prihodi, već kao obaveza.

Kamata i prihodi od dividendi priznaju se na obračunskoj osnovi.

3.10. Priznavanje rashoda

Rashodi predstavljaju rashode nastale u toku redovnih aktivnosti preduzeća (troškovi prodaje, zarade, amortizacija, i drugi poslovni rashodi) i gubitke.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, nastati u toku redovnih aktivnosti.

Gubici predstavljaju umanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od rashoda. Oni se obično prikazuju na neto osnovi bez odgovarajućih prihoda.

Gubici obuhvataju gubitke od prodaje i rashodovanje imovine, manjkove, rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja, po osnovu obezvređenja imovine i druge nepomenute rashode.

Rashodi se priznaju u obračunskom periodu na koji se odnose i istovremeno utiču na smanjenje sredstava ili povećanje obaveza.

Priznati rashodi direktno se povezuju sa priznatim prihodima u poslovnom rezultatu obračunskog perioda.

Prilikom priznavanja rashoda treba da se poštuju sledeći kriterijumi:

- rashodi imaju za posledicu smanjenje sredstava ili povećanje obaveza,
- rashodi podrazumevaju direktnu povezanost između nastalih troškova i pojedinih stavki prihoda,
- kada se očekuje ostvarenje prihoda u više narednih obračunskih perioda, priznavanje rashoda se vrši sukcesivno, postupkom razmene alokacije na obračunske periode,

- rashodi se priznaju u obračunskom periodu u kome je nastala obaveza, kada nema uslova da se istovremeno izvrši priznavanje pozicije imovine.

3.11. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.12. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajna stavka je ona koja je veća od 1,5% poslovnih prihoda ostvarenih u prethodnom godišnjem finansijskom izveštaju.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao 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 informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Rezervisanja za sudske sporove

Generalno, rezervisanja su u značajnoj meri podložna procenama. Društvo procenjuje verovatnoću da se neželjeni slučajevi mogu dogoviti kao rezultat prošlih događaja i vrši procenu iznosa koji je potreban da se izmiri obaveza. Iako Društvo poštuje načelo opreznosti prilikom procene, s obzirom da postoji velika doza neizvesnosti, u određenim slučajevima stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

4.4. Beneficije zaposlenih

Tehnohemija za 2023. godinu nije iskazala potrebu za obračunom rezervisanih sredstava za otpremnine prilikom odlaska radnika u penziju, saglasno MRS-19 jer je na dan 31.12.2023. imala **48 radnika** po ugovoru o radu.

4.5. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Poljop. zemljište	Građ. zemljište	Redovne nekretnine	Invest. nekretnine	Oprema	Sredstva u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 01.01.2023. g	4.638	539.687	850.414	1.066.270	37.065	22.095	2.520.169
Povećanja	234	23.071	209.966	32.302	6.298	28.189	300.060
Aktiviranja							
Smanjena zbog aktiviranja							
Otuđenja							
Rashodovanje opreme							
Stanje na dan 31.12. 2023. g	4.872	562.758	1.060.380	1.098.572	43.363	50.284	2.820.229
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 01.01.2023. g			400.752	362.202	8.005		770.959
Povećanje			111.383	17.394			128.777
Amortizacija			15.997		4.484		20.481
Otuđenja							
Rashodovanje opreme							
Stanje na dan 31.12.2023. g			528.132	379.596	12.489		920.217
<u>Sadašnja vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2023. godine	4.872	562.758	532.248	718.976	30.874	50.284	1.900.012
01. januara 2024. godine	4.872	562.758	532.248	718.976	30.874	50.284	1.900.012

Zemljište i građevinski objekti Društva su procenjeni sa stanjem na dan 31. 12. 2023. godine i procena je proknjižena pod istim datumom.

Procena je rađena u skladu sa Računovodstvenim politikama tačka 20 i 21, gde se Društvo opredelilo da redovne nekretnine nakon početnog priznavanja vrednuje po metodu revalorizacije, a da se vrednovanje investicionih nekretnina nakon početnog priznavanja vrši po metodu fer vrednosti. Prethodna procena rađena 2019.godine.

Ukupna vrednost zemljišta i građevinskih objekata na kraju 2023. godine iznosi 15.522.709 EUR.

Amortizacija za 2023. godinu iznosi 20.481 hiljada dinara (za 2022: 19.824 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

6. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na računu su bile kao što sledi:

	2023.	2022.
Stanje na početku godine	704.068	651.620
Povećanje	14.908	52.448
Smanjenje		
Stanje na kraju godine	718.976	704.068

Investicione nekretnine čine magacin broj 2, magacin broj 6, pet spratova upravne zgrade i deo magacina 1, sve na adresi Viline vode 47 u Beogradu, kao i delovi magacina u Dobanovcima. Povećanje se odnosi na dodatna ulaganja koje je Društvo izvršilo u toku 2023. godine. kao i na povećanje u skladu sa procenom vrednosti investicionih nekretnina na dan 31.12.2023.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	433	433
Ostali dugoročni finansijski plasmani – stanovi u otkupu	6.991	7.456
	<u>7.424</u>	<u>7.889</u>

Društvo poseduje 373 akcije u kapitalu Prosvete a.d., Beograd i vrednost jedne akcije na dan 31.12.2023. iznosila je 1.161 dinar.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2023. godine iznose 6.991 hiljada dinara i čini ih otplata stanova bivših radnika na duži vremenski period.

8. ZALIHE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Zalihe materijala	31.322	25.660
Roba	27.529	27.059
Nedovršena proizvodnja	289	303
Gotovi proizvodi	6.887	4.545
Roba u prometu na malo	453	327
Dati avansi za zalihe i usluge	39.257	1.892
Ukupno zalihe – neto	<u>105.737</u>	<u>59.786</u>

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2023. godine izvršen je od strane imenovane popisne komisije.

Po usvajanju elaborata o popisu za ustanovljena neslaganja, sprovode se korekcije stanja u poslovnim knjigama, na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju utvrđenom popisu.

9. POTRAŽIVANJA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Potraživanja od kupaca	146.326	135.366
Ostala potraživanja	3.424	1.672
PDV	879	527
Ukupno potraživanja – neto	<u>150.629</u>	<u>137.565</u>

Potraživanja od kupaca

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Kupci u zemlji	191.285	149.134
Kupci u inostranstvu	700	0
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	45.659	13.768
	<u>146.326</u>	<u>135.366</u>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima i zakupcima, ali ne i sa zakupcima: Videx Group, Videx Group Distribucija, Videx Coffee Team i Videx HR&Marketing. Sa postojećim zakupcima vodi se sudski spor. Za određene iznose potraživanja imamo izvršna rešenja iz ranijih godina, ali nismo u mogućnosti ista naplatiti jer su računi pomenutih zakupaca blokirani.

Ispravka vrednosti na teret rashoda za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od 365 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu izvršena je u 2020. godini i u 2023. godini. Za dospelu neizmirena potraživanja koja su nastala u 2023. godini izvesna je naplativnost, bez obzira što kupci često kasne sa plaćanjem.

Tokom 2023. godine je bilo obračuna zateznih kamata kupcima u iznosu od 15 hiljada dinara.

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Tekući (poslovni) računi	16.562	8.702
Greškom uplaćena sredstva		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2	2
Devizni račun	<u>0</u>	<u>0</u>
	16.564	8.704

11. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2023. godine ima sledeću strukturu:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Osnovni kapital	1.190.295	1.190.295
Revalorizacione rezerve	636.020	521.141
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	307	307
Neraspoređeni dobitak	62.697	1.842
Gubitak	<u>357.001</u>	<u>357.001</u>
	1.532.588	1.356.584

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital.

Promene na kapitalu za 2023. godinu su nastale po osnovu ostvarene neto dobiti i povećanja revalorizacione rezerve po osnovu procene stalne imovine (građevinski objekti i investicione nekretnine).

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Ostala dugoročna rezervisanja – rezervisanja po osnovu sudskih sporova koji su još u toku	13.870	11.877
	13.870	11.877

13. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti se odnose na:

Finansijski kredit od:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Dugoročni kredit Eurobank Direktna AD Beograd	0	29.902
Dugoročni kredit Agrobanka ad Beograd – u stečaju	0	11.075
Ukupno dugoročni kredit	0	40.978
Deo dugor. kredita kod Eurobank Direktne AD koji dospeva do 1 g	32.595	37.228
Deo dugor. kredita kod Agrobanke ad koji dospeva do 1 g	12.018	13.858
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana	44.613	51.086

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

	Valuta	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Eurobank Direktna AD	EUR	0	572.188
Agrobanka ad u stečaju	EUR	0	212.520
Ukupno:	EUR	0	784.708

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca po dugoročnim kreditima Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to: u korist Direktne banke AD Kragujevac – sada Eurobank Direktne AD Beograd na magacinu tehničkih hemikalija, Beograd ul. Viline vode 47, Beograd i u korist Agrobanke AD Beograd u stečaju, na osam magacina u stovarištu u Dobanovcima.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	44.613	51.086
Ostali kratkoročni zajmovi	118.811	85.312
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	30.000
	<u>163.424</u>	<u>166.398</u>

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.689	3.615
Dobavljači u zemlji	328.882	243.918
Dobavljači u inostranstvu	0	5.662
Ostale obaveze iz poslovanja	4.175	
Ukupno	<u>336.746</u>	<u>253.195</u>

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4.919	1.418
Ostale obaveze	5.089	5.509
	<u>10.008</u>	<u>6.927</u>

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

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.995	478
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine	121	116
Obaveze za porez iz dobitka	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.116</u>	<u>594</u>

18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Struktura	<u>Odložene poreske obaveze</u>
Po obračunatom porezu iz 2022.	128.252
Po osnovu obezvređenja investicionih nekretnina	-5.058
Po osnovu revalorizacije	50.462
Po obr.porezu na razliku između računovodstvene i poreske neotpisane vrednosti stalnih sredstava na koje se obračunava amortizacija	77.802
Stanje 31. decembra 2023. godine	<u>123.206</u>

Tekući poreski rashod perioda

	2023.	2022.
Bruto rezultat poslovne godine	56.079	2.651
Kapitalni dobici i gubici		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	20.481	19.824
Poreska amortizacija	40.066	38.404
Korekcija rashoda	33.931	1.423
Korekcija prihoda		
Poreska osnovica	-	-
Poreska stopa	15%	15%
Obračunati porez	-	-
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski rashod perioda	5.046	(809)
Neto dobit	<u>61.125</u>	<u>1.842</u>

DOBIT PO AKCIJI NA KRAJU 2023.GOD.IZNOSI 59,66 DINARA.

19. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje većinu svojih potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2023. godine.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo nije slalo IOS-e dobavljačima, ali je od IOS-a dobijenih od dobavljača usaglašena većina obaveza.

20. POSLOVNI PRIHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihodi od prodaje robe	196.917	128.248
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	322.135	211.740
Prihod od povećanja vrednosti zaliha	2.342	6
Prihodi od donacija	0	24
Ostali poslovni prihodi	126.705	110.430
Ukupno	<u>648.099</u>	<u>450.448</u>

Ostale poslovne prihode čine prihodi od zakupa kancelarijskog i magacinskog prostora.

21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihodi od zakupnina	126.705	110.430
	<u>126.705</u>	<u>110.430</u>

22. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	46.984	0
	<u>46.984</u>	<u>0</u>

23. POSLOVNI RASHODI

	2023.	2022.
Nabavna vrednost prodate robe	145.211	91.405
Troškovi materijala	224.469	164.380
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	57.555	49.794
Troškovi amortizacije i rezervisanja	23.112	19.824
Ostali poslovni rashodi	184.802	115.829
	635.149	441.232

24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2023.	2022.
Troškovi adaptacije poslovnog prostora	7.821	22
Transportne usluge	16.799	10.332
Usluge održavanja, PTT usluga i paketa i dr.proizv.troškovi	11.506	6.415
Troškovi zakupnina	59.151	56.974
Reklama i propaganda	8.398	3.232
Ostale usluge	21.426	13.932
Ostali proizvodni troškovi	-	-
Troškovi neproizvodnih usluga	4.784	12.984
Premije osiguranja	1.126	430
Troškovi platnog prometa	372	324
Članarine	378	177
Troškovi poreza	7.182	6.554
Ostali nematerijalni troškovi	12.136	4.453
	151.079	115.829

25. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

	2023.	2022.
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine	33.723	0
	33.723	0

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	2023.	2022.
Prihodi kamata	348	0
Pozitivne kursne razlike	253	221
Ostali finansijski prihodi	2	98
Ukupno:	602	319

27. FINANSIJSKI RASHODI

	2023.	2022.
Rashodi kamata	2.327	3.620
Negativne kursne razlike	101	385
Ostali finansijski rashodi	961	11
Ukupno:	3.389	4.016

Kamate su najznačajnija stavka finansijskih rashoda i odnose se na troškove kamata po kreditima, a padaju na teret rashoda perioda u kojem su dospele za naplatu.

28. OSTALI PRIHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Viškovi	246	601
Naplaćena otpisana potraživanja	26	203
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	30.000	833
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	158	-
Ostali nepomenutu prihodi	1.281	563
Ostali nepomenutu prihodi	<u>31.711</u>	<u>2.200</u>

29. OSTALI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Gubici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi	266	1.409
Rashodi po osnovu raznih otpisa	65	1.423
Troškovi sporova	0	1.692
Ostalo	837	763
Ukupno:	<u>1.168</u>	<u>5.302</u>

30. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	46.825	38.074
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	6.777	6.152
Naknade po ugovoru o delu, privremenim i povr. poslovima	1.085	1.095
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	2.867	4.254
	<u>57.554</u>	<u>49.794</u>

31. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2023. godine vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva i potencijalnih obaveza koje iz toga proizilaze, evidentirani su kao obaveza Društva, na kontu 405.

30. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra svaki mogući kapitalni rizik kao i moguće mere za ublažavanja istog, u uverenju da će biti u mogućnosti održati princip stalnosti poslovanja i u narednom periodu.

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

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

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

Finansijska sredstva	2023.	2022.
Dugoročni finansijski plasmani	7.424	7.889
Potraživanje od kupaca	146.326	135.366
Druga potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani	3.424	1.673
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.564	8.766
Ukupno:	173.738	155.367
Finansijske obaveze	2023.	2022.
Dugoročni krediti	0	40.978
Ostale kratkor. finan. obaveze	118.811	105.312
Kratkoročni krediti – deo dugor. kredita	44.613	51.086
Obaveze prema dobavljačima i dr. obaveze iz poslovanja	336.746	253.194
Ostale obaveze	12.124	11.877
Ukupno:	512.294	462.447

Kategorije finansijskih instrumenta

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo procenjuje ili meri taj rizik.

Devizni rizik

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

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

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

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte. Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o

kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja pojedinačnih potraživanja.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima Društvo izmiruje u ugovorenem roku kada god je to moguće, jer složena ekonomska situacija, kako u okruženju tako i kod nas, neminovno dovodi do probijanja rokova dospeća, odnosno kašnjenju u plaćanju dospelih obaveza.

Rizik likvidnosti

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

31. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Tokom 2023. godine Društvo nije vršilo bilo kakve isplate članovima nadzornog odbora, a lica koja su u radnom odnosu na rukovodećim pozicijama, svoje zarade i eventualne pripadajuće naknade, primili u vreme kada i ostali zaposleni.

32. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute, preuzeti sa web stranice Narodne banke Srbije su sledeći:

	31.12.2023	31.12.2022
USD	105,8671	110.1515
EUR	117.1737	117.3224
CHF	125,5343	119.2543

Beograd, 31.03.2024. godine
(Mesto i datum)

(Zakonski zastupnik)

Dobrica
M.P.

Matkov
ić

Digitally signed
by Dobrica

Matković

Date:

2024.04.26

13:34:47 +02'00'

Na osnovu člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 14/2012, 5/2015., 24/2017 i 14/2020.),
Privredno društvo Tehnohemija AD

OBJAVLJUJE GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime	Tehnohemija preduzeće za promet i proizvodnju hemijske i tehničke robe – akcionarsko društvo Beograd (Palilula) –
Sedište i adresa	Beograd, Viline Vode br. 47
Matični broj	07032919
PIB	100002959
2. Web site i e-mail adresa	www.tehnohemija.com office@tehnohemija.com
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	FI/6397/98 od 31.12.1997 Društvo se osniva kao akcionarsko društvo, Rešenjem BDSL 41/2014 od 03.09.2014.god. menja se naziv u Tehnohemija ad
4. Delatnost (šifra i opis)	4675 - Trgovina na veliko hemijskim proizvodima
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2023.godine	48
6. Broj akcija na dan 31.12.2023.godine	1.024.544

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 1.024.544 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2023. godine je sledeća:

Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2023.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2023.
Tesla kapital AD Beograd	256.000	24,98673
Metaling d.o.o.	250.000	24,40110
Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	65323	6,37581
Grad Beograd	59.784	5,83518
Gojković Risto – sudska blokada	53.610	5,23257
Stanojević Aleksandar	15822	1,54430
Pavlović Dejan	12932	1,26222
JP POSLOVNI PROSTOR SAVSKI VENAC	6579	0,64214
Erste bank ad Novi Sad – zbirni račun	3.188	0,31116
Đerković Tatjana	2.728	0,26626
ostali:	298.578	29,142526

Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD: 1.024.544 dinara.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.
Akcije Društva su uključene i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment – MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10. avgusta 2012. godine između Beogradske berze AD Beograd i Društva.

Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	ECOVIS FinAudit DOO Ljubana Jednaka br. 1 11000 Beograd
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II. Odbor direktora

Članovi odbora direktora imenovani su na vanrednoj sednici Skupštine društva održanoj 08. oktobra 2021. godine.

Ime, prezime i prebivalište	Školska sprema	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2023.
Ivana Uljmanski predsednik odbora direktora Beograd	VII stepen	-
Tatjana Uljmanski – član odbora direktora Beograd	VII stepen	-
Dobrica Matković - član odbora direktora Beograd	VII stepen	-

Naknade članovima odbora direktora nisu isplaćivane u 2023. godini, a regulisane su Skupštinskom Odlukom o politici naknada.

Zakonski zastupnik Društva je Dobrica Matković – generalni direktor postavljen odlukom Nadzoronog odbora 14. maja 2020. godini na svojoj drugoj redovnoj sednici.

Pisani kodeks ponašanja uprave društva	Postoji
--	---------

III. Podaci o poslovanju društva

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnim politikom.
--	--

Analiza poslovanja	
Podaci o poslovanju društva (u hiljadama RSD)	2023.
POSLOVNI PRIHODI	695.083
Prihodi od prodaje	519.052
Ostali poslovni prihodi	176.031
POSLOVNI RASHODI	635.148
Nabavna vred. prodane robe	145.211
Troškovi goriva i energije	37.770
Troškovi materijala	186.699
Troškovi zarada, naknada zar. i ost. lič. rashodi	57.555
Troškovi amortizacije	20.481
Troškovi proizvodnih usluga	125.102
Nematerijalni troškovi	25.977
POSLOVNI DOBITAK	59.935
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	2.786
OSTALI PRIHODI	31.710

OSTALI RASHODI	1.168
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	55.776
Dobitak pre oporezivanja	56.081
Poreski reshod perioda	0
Odloženi poreski <i>prihod</i> perioda	5.046
Usluge po osnovu izdavanja viška prostora	126.652

IV. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

U 2023. godine nastavljena su investiciona ulaganja u Dobanovcima Završena je ranije planirana sanacija unutrašnja putna infrastruktura kao i uređenje ostalih objekata. Završena je i sanacija podzemnog skladišta.

Tokom 2023. godine izvršili smo značajna ulaganja u renoviranje kancelarijskih i magacinskih prostora, što će zasigurno povećati prihode od zakupa i privući nove zakupce. Zbog problema sa visinom magacina koja nije odgovarajuća za moderne načine skladištenja, doneta je odluka da se izvrši prenamena magacinskog u poslovni prostor u objektu VI.

Održavanje dobrih poslovnih odnosa sa postojećim kupcima, pronalaženje novih i prodaja je prioritet. Modernizacija proizvodnje, povećanje količine robe koja iz toga proizilazi, su novi izazovi sa kojima se susrećemo.

Tehnohemija uredno izmiruje svoje obaveze, proizišle iz UPPR-a prema bankama. Nasledeni sudski i carinski sporovi su i dalje nešto što opterećuje Tehnohemiju. Na žalost, na to ne možemo uticati. U toku je postupak izvršenja prema firmi Videx, ali će se efekti videti tek po okončanju celokupnog postupka.

Nastupanje u postupcima javnih nabavki je segment u kome očekujemo rast u toku ove godine. Proizvodnja i prodaja kućne hemije beleži rast. Otvoreno je i novo tržište prodaje boja. Ove godine se očekuje porast prometa i neto profita. Za 2024 godinu se planira i izgradnja novih proizvodnih pogona u Dobanovcima.

Promene-povećanja i smanjenja bilansnih vrednosti	
Imovina	Vrednost stalne imovine je veća u odnosu na kraj 2022. godine delom zbog dodatnih ulaganja, a delom kao posledica procene vrednosti nekretnina. Razlika između sadašnje vrednosti stalne imovine na kraju 2023. godine u odnosu na kraj 2022. godine je 150.336 hiljada dinara. Rashodi po osnovu obračunate amortizacije iznose 20.481 hiljada dinara. Dugoročni plasmani – stanovi u otkupu smanjeni su za 465 hiljada dinara, a na kraju 2023. godine njihova vrednost je 6.991 hiljada dinara. Obrtna sredstva su značajno veća u odnosu na predhodnu godinu, jer je došlo do povećanja vrednosti zaliha, ali su i potraživanja po osnovu prodaje na kraju 2023. godine u mnogo većem iznosu, nego što su bila na početku godine.
Obaveze	Ukupne obaveze povećane su su za 46.196 hiljada dinara i to najviše obaveze iz poslovanja dok su finansijske obaveze manje u odnosu na prethodni period, što uzimajući u obzir nasledene probleme iz ranijeg perioda i okolnosti pod kojima Društvo posluje, najbolje pokazuje rešenost rukovodstva da se uz što manje novih obaveza Tehnohemiji vrati prisutnost i imidž koji joj na tržištu pripada.

Neto dobital	Neto dobitak na kraju 2023. godine iznosi 61.125 hiljada dinara, što je za 59.283 hiljade dinara više u odnosu na 2022. godinu.
4.Rezerve (u hilj. RSD)	Revalorizacione rezerve su se povećale s obzirom da je izvršena nova procena vrednosti nekretnina tako da na kraju 2023. godine iznose 636.327 hiljada dinara.

V. Značajniji poslovi sa povezanim licima

Tehnohemija AD Beograd nema zavisnih društava.

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2023. nije bilo velikih ulaganja na polju istraživanja i razvoja osnovnih delatnosti, ali je bilo mnogo aktivnosti na istraživanju tržišta po pitanju artikala kućne hemije.

VII. Informacije o otkupu sopstvenih akcija i postojanje ogranaka

Tokom 2023. godine Tehnohemija ad Beograd nije vršila otkup sopstvenih akcija. Unutar organizacije strukture ne postoje ogranci Društva.

VIII. Finansijski instrumenti i rizici, ciljevi i politike

Kadrovske promene koje su se desile tokom 2023. i početkom 2024. godine, donele su poboljšanu saradnju sa postojećim kupcima, a proširenjem tržišta i nove kupce, kao i novu strukturu kupaca. Osnovni finansijski instrumenti oslonjeni su upravo na ugovore o prodaji, čime se obezbeđuju sigurni plasmani za vreme trajanja svakog pojedinačnog ugovora, smanjuju finansijski rizici i poboljšava tekuća likvidnost. U trenutku sastavljanja ovog izveštaja možemo konstatovati povećanje efikasnosti nove poslovne politike, koja će rezultirati većom proizvodnjom, prodajom i profitom.

Napominjem da se otvaraju i nova tržišta Evrope za naše proizvode, što nas čini liderima u proizvodnji.

Beograd, 26. april 2024. godine

Generalni direktor

Dobrica Matković
 Digitally signed
 by Dobrica
 Matković
 Date:
 2024.04.26
 11:23:22 [®]
 +02'00'

TEHNOHEMIJA AD
VILINE VODE 47
BEOGRAD

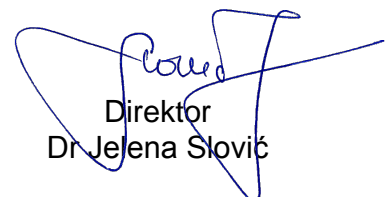
POTVRDA O NEZAVISNOSTI

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji, Zakona o tržištu kapitala i Zakona o privrednim društvima. Ovom potvrdom o nezavisnosti povrđujemo da u godini za koju se obavlja revizija, kao i prethodne dve godine:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije vlasnik, niti osnivač, nema akcije i nije ulagač sredstava kod Naručioca revizije;
2. Naručilac revizije ili njegova povezana lica nisu osnivači, nemaju udele i nisu ulagači sredstava u preduzeću za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi revizorskog tima koji su angažovani za ovu reviziju nemaju akcije, nisu ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su angažovani za ovu reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Zakonom o reviziji, Zakonom o tržištom kapitala i Kodeksom etike za profesionalne računovođe koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije ili pravnog lica koje poseduje značajan interes u povezanom pravnom licu Naručioca revizije;
6. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik osnivača, direktora, članova organa upravljanja ili nadzora, prokuriste i punomoćnika Naručioca revizije;
7. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
8. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost i nepristrasnost;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora, članova tima i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 26.04.2024. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija


Direktor
Dr Jelena Slović

TEHNOHEMIJA AD
VILINE VODE 47
BEOGRAD

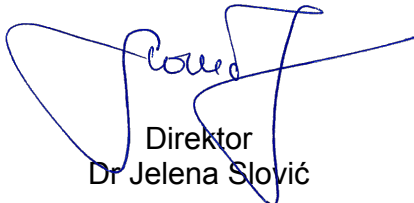
**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANSTSKIH USLUGA
KOJE NISU ZABRANJENE**

U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD (Društvo) sastavljenih na dan 31.12.2023. godine izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene.

Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd, kao i sa njim povezana lica, nisu obavljala Društvu i sa njime povezanim društvima konsultanske usluge koje su zabranjene u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik RS br. 73/2019), Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS, br. 129/2021) i Pravilnikom o kriterijumima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja izdavalaca javnih društava (Službeni glasnik RS br. 77/2022 i 93/2022) u godini za koju se vrši revizija, dve godine pre toga, kao i do dana izdavanja ove potvrde.

U smislu svega prethodno navedenog potvrđujemo da konsultanske usluge koje nisu zabranjene iznose 0 dinara i da je njihovo učešće u strukturi izvršenih usluga 0%.

U Beogradu, 26.04.2024. godine

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor
Dr Jelena Slović

ECOVIS FinAudit
Ljubana Jednaka 1, Beograd

TEHNOHEMIJA AD

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Br. 100/24
26 APR 2024 god
BEOGRAD

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2023. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2023. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 31.12.2023. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica;
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 31.12.2023. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 8) Revizorima je data izjava dana 31.12.2023. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2023. godine, kao ni do dana revizije, kao što je navedeno u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 31.12.2023. godine;
- 10) Na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 31.12.2023. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;

Šifra delatnosti: 4675 Matični broj: 07032919 PIB: 100002959 PDV: 134969234 Tekući račun: 220-151278-24

- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do prekida poslovanja kao što je navedeno u izjavi datoj revizorima 31.12.2023. godine;
- 13) Prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 14) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 15) Kao što smo to naveli u izjavi od 31.12.2023. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 16) Prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

U Beogradu, 26.04.2024. godine.

M.P.



Zakonski zastupnik

ECOVIS FinAudit
Ljubana Jednaka 1, Beograd

TEHNOHEMIJA AD

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Br. 100/24
26 APR 2024 god
BEOGRAD

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2023. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2023. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2023. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2023. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 31.12.2023. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica;
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 31.12.2023. godine da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 8) Revizorima je data izjava dana 31.12.2023. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2023. godine, kao ni do dana revizije, kao što je navedeno u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 31.12.2023. godine;
- 10) Na dan 31.12.2023. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 31.12.2023. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;

Šifra delatnosti: 4675 Matični broj: 07032919 PIB: 100002959 PDV: 134969234 Tekući račun: 220-151278-24

- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do prekida poslovanja kao što je navedeno u izjavi datoj revizorima 31.12.2023. godine;
- 13) Prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 14) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 15) Kao što smo to naveli u izjavi od 31.12.2023. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 16) Prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

U Beogradu, 26.04.2024. godine.

M.P.



Zakonski zastupnik



TEHNOHEMIJA AD BEOGRAD

11158 Beograd 118, Viline Vode 47, PAK 133506

Tel: +381 11 275 04 22; 275 11 22; 276 36 36

Fax: +381 11 329 31 48

e-mail: office@tehnohemija.com

QS RIN

ISO 900

ISO 1400

ISO 2230

ISO 4500

Šifra delatnosti: 4675 Matični broj: 07032919 PIB: 100002959 PDV: 134969234 Tekući račun: 220-151278-24

Na osnovu člana 50. stav 2. tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik 31/2011) "Tehnohemija" a.d. Beograd, Viline vode 47, matični broj 07032919, PIB 100002959, predstavlja

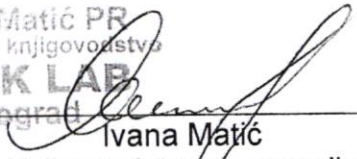
IZJAVU LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU

1. Ivana Matić, odgovorno lice i vlasnik Knjigovodstvene agencije Booklab, kao lice koje je sastavilo godišnji finansijski izveštaj.
2. Dobrica Matković zaposlen u Tehnohemiji AD. Beograd na radnom mestu generalnog direktora kao odgovorno lice.

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini i obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu 26.04.2024. godine

Ivana Matić PR
Agencija za knjigovodstvo
BOOK LAB
Beograd


Ivana Matić
Knjigovodstvena agencija
Booklab



Generalni direktor
Dobrica Matković

IZJAVA

Izjavljujem da nije održana godišnja skupština akcionara i da nisu usvojeni finansijski izveštaj, godišnji izveštaj, izveštaj o poslovanju i izveštaj o reviziji za 2023. godinu.

Beograd, 26.04.2024.

GENERALNI DIREKTOR



Dobrica Matković