

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 323.003 | 276.543 | 0 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 13 | 14 | 23 | 0 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 13 | 14 | 23 | 0 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 13 | 320.644 | 266.980 | 0 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 34.497 | 34.498 | 0 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 1.509 | 1.710 | 0 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 284.204 | 228.711 | 0 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 434 | 2.061 | 0 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 15 | 2.345 | 9.540 | 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 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | 2.345 | 9.540 | 0 |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | 0 | 0 | 0 |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | 0 | 0 | 0 |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | 0 | 0 | 0 |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 0 | 0 | 0 |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 137.445 | 99.623 | 0 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 0 | 0 | 0 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 0 | 0 | 0 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | 14 | 0 | 53.930 | 0 |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 15 | 69.895 | 511 | 0 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 69.679 | 145 | 0 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | 0 | 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 | | 216 | 366 | 0 |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | 0 | 0 | 0 |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | 0 | 0 | 0 |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 4.012 | 4.642 | 0 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 19 | 6 | 636 | 0 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | 16 | 4.006 | 4.006 | 0 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 0 | 0 | 0 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | 13.942 | 2.130 | 0 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | 4.535 | 0 | 0 |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | 0 | 0 | 0 |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | 17 | 7.277 | 0 | 0 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | 0 | 0 | 0 |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | 0 | 0 | 0 |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | 2.130 | 2.130 | 0 |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | 0 | 0 | 0 |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 18 | 14.614 | 2.338 | 0 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 19 | 34.982 | 36.072 | 0 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 460.448 | 376.166 | 0 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 0 | 0 | 0 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 20 | 387.199 | 299.013 | 0 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 20 | 402.296 | 402.296 | 0 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | 0 | 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 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | 945 | 945 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 23.124 | 23.124 | 0 |
| 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 | | 0 | 4.797 | 0 |
| 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 | | 503 | 0 | 0 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 98.120 | 4.634 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 4.634 | 4.634 | 0 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 93.486 | 0 | 0 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | 0 | 0 | 0 |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | 136.783 | 136.783 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | 20 | 136.783 | 126.308 | 0 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | 0 | 10.475 | 0 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 21 | 3.135 | 4.615 | 0 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | 0 | 0 | 0 |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | 0 | 0 | 0 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | | 3.135 | 4.615 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | 0 | 0 | 0 |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | 0 | 0 | 0 |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | 0 | 2.230 | 0 |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | 0 | 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 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | 3.135 | 2.385 | 0 |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 12 | 14.953 | 14.953 | 0 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 55.161 | 57.585 | 0 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | 0 | 0 | 0 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | 0 | 0 | 0 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | 0 | 0 | 0 |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 18 | 0 | 0 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 23 | 17.992 | 19.143 | 0 |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 0 | 0 | 0 |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | 23 | 17.992 | 19.143 | 0 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | 0 | 0 | 0 |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 2.237 | 3.541 | 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 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 24 | 1.539 | 3.083 | 0 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 25 | 698 | 458 | 0 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 0 | 0 | 0 |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | 0 | 0 | 0 |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | 34.914 | 34.901 | 0 |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | 0 | 0 | 0 |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 460.448 | 376.166 | 0 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 0 | 0 | 0 |

| | |
|------------------------|---|
| у _____ | Nikola Adžić <small>Дигитално потписано од Николе Адџић</small> <small>Законски Записник</small> 200018477 <small>Date: 2024.04.17 11:42:22 +02'00'</small> |
| дана _____ 20__ године | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМИ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | 6 | 169.030 | 34.001 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 76.165 | 0 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 76.165 | 0 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | | 0 | 0 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 0 | 0 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | 0 | 0 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 0 | 0 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | 0 | 0 |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | 0 | 0 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 6 | 47.581 | 34.001 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | 45.284 | 0 |
| | B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 79.664 | 50.535 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | 53.930 | 0 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 7 | 7.641 | 6.910 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 8 | 5.428 | 30.043 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 3.550 | 27.901 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 538 | 1.615 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 1.340 | 527 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 9 | 4.414 | 5.941 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | 0 | 0 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 9 | 1.619 | 1.608 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | 0 | 0 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 9 | 6.632 | 6.033 |

| 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 | | 89.366 | 0 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 0 | 16.534 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 10 | 369 | 237 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | 369 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 0 | 0 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 0 | 0 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | 10 | 0 | 237 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 36 | 77 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | 0 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 10 | 36 | 77 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 0 | 0 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 0 | 0 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | 10 | 333 | 160 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 0 | 0 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | 0 | 0 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 11 | 0 | 0 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 11 | 3.787 | 6.942 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | | 0 | 15 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 173.186 | 41.180 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 79.700 | 50.627 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 93.486 | 0 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | 0 | 9.447 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 1.004 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 93.486 | 0 |

| 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 | | 0 | 10.451 |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | 0 | 0 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 0 | 24 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | 0 | 0 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | 0 | 0 |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 93.486 | 0 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | 0 | 10.475 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | 0 | 0 |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | 0 | 0 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | 0 | 0 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | 0 | 0 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | 0 | 0 |

у _____

дана _____ 20____ године

Digitally signed by
Nikola Adžić 200018477
Date: 2024.04.17
11:43:10 +02'00'

Nikola Adžić
200018477

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | | 93.486 | 0 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | 0 | 10.475 |
| | 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 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 0 | 0 |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| 333 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| | 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 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| 334 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |

| 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 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 0 | 0 |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 93.486 | 0 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | 0 | 10.475 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | 0 | 0 |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | 0 | 0 |

у _____

дана _____ 20____ године

Nikola Adžić 200018477
 Digitally signed by Nikola Adžić 200018477
 Date: 2024.04.17 11:43:40 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМИ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | 402.296 | 4010 | 0 | 4019 | 0 | 4028 | 24.069 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | 0 | 4011 | 0 | 4020 | 0 | 4029 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 402.296 | 4012 | 0 | 4021 | 0 | 4030 | 24.069 |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4004 | 0 | 4013 | 0 | 4022 | 0 | 4031 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 402.296 | 4014 | 0 | 4023 | 0 | 4032 | 24.069 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | 0 | 4015 | 0 | 4024 | 0 | 4033 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 402.296 | 4016 | 0 | 4025 | 0 | 4034 | 24.069 |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4008 | 0 | 4017 | 0 | 4026 | 0 | 4035 | 0 |
| 9. | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 402.296 | 4018 | 0 | 4027 | 0 | 4036 | 24.069 |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. | АОП | Нераспоређени добитак | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
| | | | (група 33) | | (група 34) | | (група 35) | | (група 33) |
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | 1.617 | 4046 | 4.634 | 4055 | 126.308 | 4064 | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | 0 | 4047 | 0 | 4056 | 0 | 4065 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2) | 4039 | 1.617 | 4048 | 4.634 | 4057 | 126.308 | 4066 | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | 3.180 | 4049 | 0 | 4058 | 10.475 | 4067 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | 4.797 | 4050 | 4.634 | 4059 | 136.783 | 4068 | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | 0 | 4051 | 0 | 4060 | 0 | 4069 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6) | 4043 | 4.797 | 4052 | 4.634 | 4061 | 136.783 | 4070 | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | -5.300 | 4053 | 93.486 | 4062 | 0 | 4071 | 0 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -503 | 4054 | 98.120 | 4063 | 136.783 | 4072 | 0 |

| 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 | 306.308 | 4082 | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | 0 | 4083 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 306.308 | 4084 | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | 0 | 4085 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 299.013 | 4086 | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | 0 | 4087 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 299.013 | 4088 | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | 0 | 4089 | 0 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 387.199 | 4090 | 0 |

| | |
|---------------------------|---|
| у _____ | Nikola Adžić Digitally signed by Nikola Adžić 200018477 Date: 2024.04.17 11:44:19 +02'00' |
| дана _____ 20 ____ године | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМИ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | 58.627 | 47.722 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 0 | 0 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 0 | 0 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 0 | 0 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 58.627 | 47.722 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 48.159 | 57.532 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 34.614 | 15.703 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 0 | 0 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 5.428 | 34.448 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 36 | 0 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | 0 | 0 |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 0 | 0 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 8.081 | 7.381 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 10.468 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 0 | 9.810 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 8.175 | 237 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 7.918 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 0 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | 257 | 237 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 2.345 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 2.345 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 0 | 0 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | 5.830 | 237 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 0 | 0 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 3.478 | 8.317 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 0 | 0 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | 0 | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 3.100 | 8.317 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | 0 | 0 |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | 0 | 0 |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 378 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 11.700 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 0 | 0 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | 0 | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 11.700 | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | 0 | 0 |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 0 | 0 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 0 | 0 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 0 | 8.317 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 8.222 | 0 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 70.280 | 56.276 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 62.204 | 57.532 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 8.076 | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 0 | 1.256 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 2.338 | 3.594 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | 0 | 0 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 0 | 0 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 10.414 | 2.338 |

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник
Nikola Adžić
 200018477
 Digitally signed by Nikola Adžić 200018477
 Date: 2024.04.17 11:45:12 +02'00'

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo GRADINA Uzice, nastalo je od preduzeca osnovanog Resenjem Gradskog narodnog odbora u Uzicu , br.1245 od 30.05.1946.g. pod nazivom Gradsko narodno preduzece Gradina Uzice .Delatnost preduzeca je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani za osnovnu delatnost.

Sediste preduzeca je bilo u centru Užica sa veoma skromnim poslovnim prostorom. Da bi zadovoljila trziste Gradina se orjentise na razvoj i postavlja veoma ambiciozne planove.Najpre izgradjuje poslovni prostor u Krcagovu, a uuporedo sa tim prosiruje trgovinsku mrežu kupovinom lokala u Užicu i siroj okolini.Nakon toga 80-ih godina gradi hladnjacu za lagerovanje robe.Sa takvim kapacitetima i kadrovima ostvaruje veliki promet i zauzima vidnu ulogu u ovoj grani delatnosti na domacem trzistu.

U toku svog postojanja , izvršena je integracija sa TP CIGOTOM iz Uzica,polovinom 60-tih godina , tako da mozemo reci da je Gradina od osnivanja pa sve do 90-tih godina bila glavni snabdevac robom stanovnistva ovog kraja i sire okoline.

Gradina je 1990 godine na bazi izdavanja internih deonica , se organizovala kao deoninarsko društvo i promenila naziv u Gradina Akcionarsko društvo.

Od 1990.g.poslovna aktivnost je pocela postepeno da opada usled pojave privatnog sektora,velike inflacije, raspada bivse Jugoslavije, ekonomskih sankcija i ratnih razaranja.Od 2000.g. uslovi poslovanja i rada se i dalje pogorsavaju,promet iz godine u godinu se zanatno smanjuje , i dalje je prisutan tehnoloski visak radne snage , a uz to i drugi problemi koji su pritiskali ovaj kolektiv.Sve ovo dovodi do teske finansijske situacije, i ceste blokade tekuceg racuna , tako da Gradina nije u mogucnosti da izmiruje obaveze prema poveriocima,bankama, javnim prihodima i zaradama radnika.

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

U maju 2008.g otkupom 60.11% akcija od Akcijskog fonda ,vecinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda,koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008g.TrecojPetoletki , tako da sada Treca Petoletka ima vecinski paket akcija Gradina AD.

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

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

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

Resenjem Agencije za privredne registre br BD 88043/2012 od 04.07.2012. izvršena je promena pretezne delatnosti sa 4711 na 6820 iznajmljivanje nekretnina
Resenjem Agencije za privredne registre br 58080/2018 od 06.07.2018. izvršena je promena imena SJAJ U TAMI AD.
24.10.2023. izvršena je prodaja nekretnine u Valjevu Pop Lukina.

Direktor društva je g-din Nikola Adzić.

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

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

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

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

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa

od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.

- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora

2.2. Uporedni podaci

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

2.3 Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

2.4 Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

MSFI 16 Zakup

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

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

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

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

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

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

Obaveze po osnovu lizinga na dan prve primene priznate su kao sadašnja vrednost preostalih lizing plaćanja diskontovanih inkrementalnom stopom zaduživanja. Prosečna ponderisana inkrementalna stopa zaduživanja na dan 1. januar 2023. godine iznosi 2,6% ,u 2022.godini 2,6%

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

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

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

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac, sredstva ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

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

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

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

| | | |
|-------|-------------|-------------|
| | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
| 1 EUR | 117,3224 | 117,1737 |

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti imovine (obezvređenje)

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

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

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

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

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

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

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

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

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

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

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

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Sudski sporovi

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

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

5.1 Tržišni rizik

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

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|----------------|----------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 14.614 | 14.614 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 69.895 | 69.895 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 2.345 | 2.345 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 13.942 | 13.942 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | - | 104.802 | 104.802 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 17.992 | 17.992 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 3.150 | 3.150 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 2.237 | 2.237 |
| Ukupno | - | - | - | 23.379 | 23.379 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023. | - | - | - | 81.423 | 81.423 |

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|----------------|----------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 2.338 | 2.338 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 511 | 511 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 9.540 | 9.540 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 2.130 | 2.130 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | - | 18.525 | 18.525 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 19.143 | 19.143 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 4.615 | 4.615 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 3.541 | 3.541 |
| Ukupno | - | - | - | 27.299 | 27.299 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022. | - | - | - | (8.774) | (8.774) |

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

5.2 Kreditni rizik

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

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

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

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

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

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

Na dan 31. decembar 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 2.338 (u hiljadama), (31. decembar 2023. godine: RSD 14.614 (u hiljadama)

Potraživanja od kupaca

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|------------------------|--------------|---------------|
| Kupci u zemlji | 3.685 | 73.069 |
| - ispravka vrednosti | -3.174 | -3.174 |
| Ukupno | 511 | 69.895 |

5.3 Rizik likvidnosti

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

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

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

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2023. godine:

| U hiljadama RSD | 3 meseca | | | | Ukupno |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | Do 3 meseca | do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 14.614 | - | - | - | 14.614 |
| Potraživanja | 69.895 | - | - | - | 69.895 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 2.345 | 2.345 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 13.942 | - | - | 13.942 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 84.509 | 17.948 | - | 2.345 | 104.802 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 17.992 | - | - | - | 17.992 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 3.150 | 3.150 |
| Ostale obaveze | 2.237 | - | - | - | 2.237 |
| Ukupno | 20.229 | - | - | 3.150 | 23.379 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2023. | 64.280 | 17.948 | - | (805) | 81.423 |

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

| U hiljadama RSD | 3 meseca | | | | Ukupno |
|--|-----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | Do 3 meseca | do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 2.338 | - | - | - | 2.338 |
| Potraživanja | 511 | - | - | - | 511 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 9.540 | 9.540 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 2.130 | - | - | 2.130 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 2.849 | 6.136 | - | 9.540 | 16.395 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 19.143 | - | - | - | 19.143 |
| Dugoročne obaveze | - | - | 4.615 | - | 4.615 |
| Ostale obaveze | 3.541 | - | - | - | 3.541 |
| Ukupno | 22.684 | - | 4.615 | - | 27.299 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022. | (19.835) | 6.136 | (4.615) | 9.540 | (8.774) |

5.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2022 i 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | 2022. | 2023. |
|--|----------------|----------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 77.153 | 73.249 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | (2.338) | (14.614) |
| Neto dugovanje | 74.815 | 58.685 |
| | | |
| Ukupan kapital | 299.013 | 387.199 |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | 0,2502 | 0,1515 |

5.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

6. POSLOVNI PRIHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu | - | - |
| Prihodi od zakupnina | 34.001 | 47.584 |
| Prihodi od donacija, dotacija | - | - |
| Ukupno | 34.001 | 47.584 |

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | - | - |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 7 | - |
| Troškovi goriva i energije | 6.903 | 7.641 |
| Ukupno | 6.910 | 7.641 |

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|---------------|--------------|
| Troškovi bruto zarada | 27.901 | 3.550 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1.615 | 538 |
| Ostali lični rashodi | 527 | 1.340 |
| Ukupno | 30.043 | 5.428 |

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA, AMORTIZACIJE I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Troškovi proizvodnih usluga | - | - |
| Troškovi telekomunikacija | 117 | 94 |
| Troškovi usluga održavanja | 329 | 444 |
| Troškovi zakupnina | 554 | 244 |
| Troškovi reklame | - | - |
| Troškovi komunalnih i drugih usluga | 608 | 836 |
| Troškovi amortizacije | 5.941 | 4.414 |
| Ukupno | <u>7.549</u> | <u>6.032</u> |

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 2.951 | 3.578 |
| Troškovi reprezentacije | - | - |
| Troškovi premija osiguranja | 188 | 233 |
| Troškovi platnog prometa | 100 | 178 |
| Troškovi članarina | 9 | 9 |
| Troškovi poreza | 2.054 | 1.991 |
| Troškovi za takse i ostalo | <u>731</u> | <u>456</u> |
| Ukupno | <u>6.033</u> | <u>5.989</u> |

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Finansijski prihodi | | |
| Prihodi od kamata | - | - |
| Pozitivne kursne razlike | - | - |
| Prihodi od dividendi | <u>237</u> | <u>257</u> |
| Ukupno | <u>237</u> | <u>257</u> |
| Finansijski rashodi | | |
| Rashodi kamata | 77 | 36 |
| Negativne kursne razlike | - | - |
| Ostali finansijski rashodi | - | - |
| Ukupno | <u>77</u> | <u>36</u> |
| Neto finansijski prihodi/rashodi | <u>160</u> | <u>221</u> |

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Ostali prihodi | | |
| Dobici od prodaje opreme-nekretnina | 392 | 3.677 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina,postojenja i opreme | - | - |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 249 | 110 |
| Ostali poslovni prihodi (prihodi po osnovu rabata,ostali) | 6.301 | - |
| Ukupno | 6.942 | 3.787 |
| Ostali rashodi | | |
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme | - | - |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | - | - |
| Obezvredenje potraživanja od kupaca | 15 | - |
| Ukupno | 15 | - |
| Rashodi ranijih godina | 1.004 | - |
| Neto ostali prihodi/(rashodi) | 5.923 | - |

12. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---------------------------------|-----------------|---------------|
| Gubitak | (10.451) | - |
| Dobitak pre oporezivanja | - | 93.486 |

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

Neto dobitak je 93.486.

Porez na dobit – nema obaveze plaćanja pošto postoje neiskorišćeni gubici ranijih godina.

13. INVESTICIONE NEKRETNINE, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

| | U hiljadama dinara | | | | | | |
|--------------------|------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|---------|
| | Licence, softveri i programi | Zemljište | Gradevi-nski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Nekretni oprema lizing | Ukupno |
| Nabavna vrednost | 82 | 34.437 | 80 | 20.385 | 333.551 | 1.741 | 390.276 |
| Ispravka vrednosti | 68 | - | 19 | 18.875 | 49.349 | 1.307 | 69.618 |
| Sadašnja vrednost | 14 | 34.437 | 61 | 1.510 | 284.202 | 434 | 320.658 |

Obračunata amortizacija iznosi 4.414.

14. NEKRETNINE

| U hiljadama RSD | 2022. | 2023. |
|------------------------------|---------------|----------|
| Nekretnina namenjena prodaji | 53.930 | - |
| Ukupno | 53.930 | - |

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD | 2022. | 2023. |
|---|--------------|--------------|
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - Dugoročni finansijski plasmani u ostala povezana pravna lica | - | - |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju (Institut za ispitivanje materijala) | 9.540 | 2.345 |
| Stanje na dan 31. decembra | 9.540 | 2.345 |

16. POTRAŽIVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | | |
| Kupci u zemlji za zakup | - | - |
| - Matična i zavisna pravna lica | - | - |
| - ostala povezana pravna lica | - | - |
| - treća lica | 3.685 | 73.069 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | <u>(3.174)</u> | <u>(3.174)</u> |
| | 511 | 69.895 |
| Ostala potraživanja iz poslovanja | | |
| Ostala tekuća potraživanja-za dividendu | - | - |
| Potraživanja od zaposlenih | - | - |
| Potraživanja za više plaćen porez | 4,006 | 4006 |
| Potraživanja iz sudskih sporova | - | - |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | - | - |
| Druga potraživanja | - | - |
| Saldo na dan 31. decembra | <u>4.006</u> | <u>4.006</u> |

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|--------------|---------------|
| Kredit i plasmani: | | |
| - Matična i zavisna pravna lica | - | 4.535 |
| - Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | - | 7.277 |
| - Otkupljene sopstvene akcije i udeli | 2.130 | 2.130 |
| - Ostali kratkoročni plasmani | - | - |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 2.130 | 13.942 |

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Tekući račun | 2.338 | 14.614 |
| Stanje na dan 31. Decembra | <u>2.338</u> | <u>14.614</u> |

19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Porez na dodatu vrednost | 636 | 6 |
| Unapred plaćeni troškovi | 97 | 18 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| Potraživanja za nefakturisani prihod | 35.735 | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | 36.468 | 708 |

20. KAPITAL

Stanje i struktura kapitala je sledeće:

| <u>U hiljadama RSD</u> | 2022. | 2023. |
|--|----------------|----------------|
| Osnovni kapital-Akcijski kapital,obične akcije | 402.296 | 402.296 |
| Emisiona premija | 945 | 945 |
| Rezerve | 23.124 | 23.124 |
| Otkupljene sopstvene akcije | - | - |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 4.634 | 4.634 |
| Nerealizovani dobitci po osn.hart.od vrednosti | 4.797 | (503) |
| Gubitak | (136.783) | (136.783) |
| Dobitak | - | 93.486 |
| Stanje na dan 31. Decembra | 299.013 | 387.199 |

| <u>Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija</u> | 2022. | 2023. |
|--|--------------------|--------------------|
| | <u>Broj akcija</u> | <u>Broj akcija</u> |
| Treća petoletka doo 87,17% | 586.438 | 586.438 |
| Radovanović Jovan 1,80% | 24.442 | 12.130 |
| Vojvodina tehnopromet doo 3,90% | 26.274 | 26.274 |
| AD Sjaj u tami –sopstvene akcije 0,529 % | 3.562 | 3.562 |
| Manjinski interes 6,60 % | 32.020 | 44.332 |
| Stanje na dan 31. decembra | 672.736 | 672.736 |

21. DUGOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | 2022 | 2023. |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze prema zavisnim i mat.pr.licima | - | - |
| Dugoročni krediti, zajmovi i obaeze po osnovu lizinga u zemlji | 2.230 | - |
| Ostale dugoročne obaveze-obaveze za primljene depozite | 2.385 | 3.135 |
| Stanje na dan 31. decembra | 4.615 | 3.135 |

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|---------------|---------------|
| Dobavljači u zemlji | 19.143 | 17.992 |
| Stanje na dan 31. Decembra | 19.143 | 17.992 |
| Usaglasavanje stanja sa dobavljačima 99% | | |

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 1.544 | - |
| -Ostale kratkoročne obaveze (za učešće u dobiti,sl) | 1.539 | 1.539 |
| Stanje na dan 31. decembra | 3.083 | 7.499 |

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 458 | 698 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | - | - |
| Pasivna vremenska razgraničenja | - | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | 458 | 698 |

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica KOMPRESOR DORCOL DOO u neto iznosu 6.238.197. Takođe i prihod po osnovu datih pozajmica povezanom pravnom licu TREĆA PETOLETKA 4.500.000. Rashodi od povezanih pravnih lica su zakup od AUTO KUĆA KOMPRESOR DOO u neto iznosu 211.459, zakup AAA1 RENT 1.442.364

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Nije bilo rezervisanja po sudskim sporovima. Na 31.12.2023. godine vodi se više sudskih sporova gde je tuženi Sjjaj u tami AD. Tuzilac Republika Srbija, predmet spora ugovor o kupoprodaji nepokretnosti, neizvestan ishod. Tuzilac Faust komerc doo, predmet spora predaja u posed nepokretnosti, postupak u prekidu, takođe neizvestan ishod. Ukupna vrednost tih sporova je 2.008.564,00RSD (u apsolutnom iznosu). Takođe je pokrenut spor gde je tužilac Kompresor Azija vrednost spora 36.058.674,53rsd. Kao i spor gde je tužilac Kompresor Autolanad, vrednost spora 17.459.706,74din.

Takođe ima više sporova gde je društvo Tužilac, u vrednosti od 630.000 evra i 4.157.774,12 RSD kao i sporova na Ustavnom sudu sa neizvesnim ishodom.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja posle datuma bilansa.

U Beogradu, 29.03.2023.

Zakonski zastupnik

Nikola Adžić ,direktor

**Nikola
Adžić**

200018477

Digitally signed
by Nikola Adžić
200018477
Date: 2024.04.18
09:58:53 +02'00'



**„SJAJ U TAMI“ AD, BEOGRAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2023. GODINU**

SADRŽAJ

| | Strana |
|-------------------------------------|---------------|
| IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA | 1 – 4 |
| FINANSIJSKI IZVEŠTAJI | |
| Bilans stanja | |
| Bilans uspeha | |
| Izveštaj o ostalom rezultatu | |
| Izveštaj o tokovima gotovine | |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | |
| Napomene uz finansijske izveštaje | |



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „SJAJ U TAMI“ AD, BEOGRAD

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „Sjaj u tami“ a.d., Beograd u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2023. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u delu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

- Društvo je na dan 31. decembra 2023. godine iskazalo investicione nekretnine u iznosu od RSD 284,204 hiljada. Usvojenim pravilnikom o računovodstvu Društvo se opredelilo za naknadno vrednovanje investicionih nekretnina primenom modela po modelu nabavne vrednosti. Društvo je u toku 2023. godine izvršilo procenu dela investicionih nekretnina i po ovom iznosu iskazalo povećanje vrednosti investicionih nekretnina kao i ostale prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina u iznosu od RSD 45,284 hiljada, što je u suprotnosti sa usvojenim računovodstvenim politikama. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koje bi ovo pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2023. godinu.
- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja *MRS 12 - Porez na dobitak*, s obzirom da nije izvršilo obračun i evidentiranje odloženih poreskih sredstava / obaveza po osnovu privremenih razlika između knjigovodstvenih i poreskih sadašnjih neotpisanih vrednosti osnovnih sredstva. Tokom obavljanja revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo uticaj ovog pitanja na finansijske izveštaje za 2023. godinu.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše kvalifikovano mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je navedeno u Napomeni 20. uz finansijske izveštaje, Društvo je na dan 31. decembra 2023. godine ukupan akumulirani gubitak u iznosu od RSD 136,783 hiljada. Takođe, najznačajniji deo prihoda ostvaren je iz neposlovnih aktivnosti kao i evidencijom efekata procene investicionih nekretnina. Ova činjenica zajedno sa drugim pitanjima ukazuje na postojanje materijalno značajne neizvesnosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja. Rukovodstvo Društva smatra da ne postoje pretnje po načelo stalnosti poslovanja u doglednoj budućnosti. Finansijski izveštaji za poslovnu 2023. godinu su sastavljeni uz uvažavanje načela stalnosti poslovanja i oni ne uključuju korekcije koje bi mogle nastati kao posledica pomenute neizvesnosti. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „SJAJ U TAMI“ AD, BEOGRAD

Skretnje pažnje

Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo poresku prijavu radi utvrđivanja obaveze plaćanja poreza na dobit za 2023. godinu, budući da zakonski rok još uvek nije istekao. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015 - autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021), Društvo je u obavezi da nadležnom poreskom organu podnese poresku prijavu poreza na dobit u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje. Osim pitanja navedenih u pasusima *Osnova za mišljenje sa rezervom i Materijalno značajna neizvesnot povezana sa stalnošću poslovanja*, utvrdili smo da nema drugih ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje redovne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. Naše mišljenje o redovnim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

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

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije redovnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju:

- ✓ Informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2023. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim redovnim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. Iz razloga navedenih u odeljku izveštaja *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li navedena pitanja mogu uticati na eventualno postojanje materijalno značajnih pogrešnih iskaza u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „SJAJ U TAMI“ AD, BEOGRAD

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koja daju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, 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.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- ✓ Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanost obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA „SJAJ U TAMI“ AD, BEOGRAD

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastvak)

- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

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

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

Partner na angažovanju u reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Vladimir Crnogorac.

Beograd, 25. april 2024. godine



Vladimir Crnogorac
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | | 0 | 0 | 0 |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 323.003 | 276.543 | 0 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 13 | 14 | 23 | 0 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | 0 | 0 | 0 |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 13 | 14 | 23 | 0 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | 0 | 0 | 0 |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | 0 | 0 | 0 |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | | 0 | 0 | 0 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 13 | 320.644 | 266.980 | 0 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 34.497 | 34.498 | 0 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 1.509 | 1.710 | 0 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 284.204 | 228.711 | 0 |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 434 | 2.061 | 0 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | 0 | 0 | 0 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | 0 | 0 | 0 |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 15 | 2.345 | 9.540 | 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 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | 2.345 | 9.540 | 0 |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | 0 | 0 | 0 |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | 0 | 0 | 0 |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | 0 | 0 | 0 |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | 0 | 0 | 0 |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | 0 | 0 | 0 |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | 0 | 0 | 0 |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | 0 | 0 | 0 |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | 0 | 0 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | 0 | 0 | 0 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 137.445 | 99.623 | 0 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 0 | 0 | 0 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 0 | 0 | 0 |
| 151, 153 и 155 | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству | 0036 | | 0 | 0 | 0 |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | 14 | 0 | 53.930 | 0 |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043) | 0038 | 15 | 69.895 | 511 | 0 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 69.679 | 145 | 0 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | 0 | 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 | | 216 | 366 | 0 |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | 0 | 0 | 0 |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | 0 | 0 | 0 |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 4.012 | 4.642 | 0 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 19 | 6 | 636 | 0 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | 16 | 4.006 | 4.006 | 0 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 0 | 0 | 0 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | | 13.942 | 2.130 | 0 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | 4.535 | 0 | 0 |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | 0 | 0 | 0 |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | 17 | 7.277 | 0 | 0 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | 0 | 0 | 0 |
| 235 | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | 0 | 0 | 0 |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | 0 | 0 | 0 |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | 2.130 | 2.130 | 0 |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | 0 | 0 | 0 |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 18 | 14.614 | 2.338 | 0 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 19 | 34.982 | 36.072 | 0 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 460.448 | 376.166 | 0 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 0 | 0 | 0 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | 20 | 387.199 | 299.013 | 0 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 20 | 402.296 | 402.296 | 0 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | 0 | 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 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | 945 | 945 | 0 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | 23.124 | 23.124 | 0 |
| 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 | | 0 | 4.797 | 0 |
| 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 | | 503 | 0 | 0 |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 98.120 | 4.634 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 4.634 | 4.634 | 0 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 93.486 | 0 | 0 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | 0 | 0 | 0 |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | 136.783 | 136.783 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | 20 | 136.783 | 126.308 | 0 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | 0 | 10.475 | 0 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | 21 | 3.135 | 4.615 | 0 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | 0 | 0 | 0 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | 0 | 0 | 0 |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | 0 | 0 | 0 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | | 3.135 | 4.615 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0421 | | 0 | 0 | 0 |
| 411 (део) и 412 (део) | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0422 | | 0 | 0 | 0 |
| 411 (део) и 412 (део) | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0423 | | 0 | 0 | 0 |
| 414 и 416 (део) | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи | 0424 | | 0 | 2.230 | 0 |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | 0 | 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 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | 3.135 | 2.385 | 0 |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | 0 | 0 | 0 |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 12 | 14.953 | 14.953 | 0 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | 0 | 0 | 0 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 55.161 | 57.585 | 0 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | 0 | 0 | 0 |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | 0 | 0 | 0 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | 0 | 0 | 0 |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | | 0 | 0 | 0 |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | 0 | 0 | 0 |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | 0 | 0 | 0 |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | 0 | 0 | 0 |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | | 18 | 0 | 0 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 23 | 17.992 | 19.143 | 0 |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 0 | 0 | 0 |
| 432 и 434 | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству | 0444 | | 0 | 0 | 0 |
| 435 | 3. Обавезе према добављачима у земљи | 0445 | 23 | 17.992 | 19.143 | 0 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | 0 | 0 | 0 |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | 0 | 0 | 0 |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 2.237 | 3.541 | 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 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 24 | 1.539 | 3.083 | 0 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 25 | 698 | 458 | 0 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 0 | 0 | 0 |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | 0 | 0 | 0 |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | 34.914 | 34.901 | 0 |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | 0 | 0 | 0 |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 460.448 | 376.166 | 0 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 0 | 0 | 0 |

| | |
|--------------------------|---|
| у _____ | Nikola Adžić Законски Заступник 200018477 Digitally signed by Nikola Adžić DN: cn=Nikola Adžić, o=200018477 Date: 2024.04.17 11:42:22 +02'00' |
| дана _____ 20____ године | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | 6 | 169.030 | 34.001 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | 76.165 | 0 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 76.165 | 0 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | 0 | 0 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | | 0 | 0 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 0 | 0 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | 0 | 0 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 0 | 0 |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | 0 | 0 |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | 0 | 0 |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 6 | 47.581 | 34.001 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | 45.284 | 0 |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 79.664 | 50.535 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | 53.930 | 0 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 7 | 7.641 | 6.910 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 8 | 5.428 | 30.043 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 3.550 | 27.901 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 538 | 1.615 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 1.340 | 527 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 9 | 4.414 | 5.941 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | 0 | 0 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 9 | 1.619 | 1.608 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | 0 | 0 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 9 | 6.632 | 6.033 |

| 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 | | 89.366 | 0 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 0 | 16.534 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 10 | 369 | 237 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | 369 | 0 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 0 | 0 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 0 | 0 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | 10 | 0 | 237 |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 36 | 77 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | 0 | 0 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 10 | 36 | 77 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 0 | 0 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | 0 | 0 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | 10 | 333 | 160 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | 0 | 0 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | 0 | 0 |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 11 | 0 | 0 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 11 | 3.787 | 6.942 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | | 0 | 15 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 173.186 | 41.180 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 79.700 | 50.627 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 93.486 | 0 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | 0 | 9.447 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 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 | | 0 | 1.004 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 93.486 | 0 |

| 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 | | 0 | 10.451 |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | 0 | 0 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | 0 | 24 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | 0 | 0 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | 0 | 0 |
| | Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 93.486 | 0 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | 0 | 10.475 |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | 0 | 0 |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | 0 | 0 |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | 0 | 0 |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | 0 | 0 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | 0 | 0 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | 0 | 0 |

| | |
|----------------------------|--|
| у _____ | Nikola Adžić Digitally signed by Nikola Adžić 200018477 Date: 2024.04.17 11:43:10 +02'00' |
| дана _____ 20 _____ године | |

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | | 93.486 | 0 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | 0 | 10.475 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | 0 | 0 |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 0 | 0 |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2006 | | 0 | 0 |
| | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2007 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2008 | | 0 | 0 |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2009 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2010 | | 0 | 0 |
| | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2012 | | 0 | 0 |

| 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 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2014 | | 0 | 0 |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2016 | | 0 | 0 |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | 0 | 0 |
| | б) губици | 2018 | | 0 | 0 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 0 | 0 |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 0 | 0 |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | 0 | 0 |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | 0 | 0 |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | 0 | 0 |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | 0 | 0 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 93.486 | 0 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | 0 | 10.475 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0 | 2027 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | 0 | 0 |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | 0 | 0 |

у _____

дана _____ 20 _____ године

Nikola Adžić Digitally signed by
 Nikola Adžić 200018477
 200018477 Date: 2024.04.17
 11:43:40 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | 58.627 | 47.722 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 0 | 0 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | 0 | 0 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 0 | 0 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 58.627 | 47.722 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 48.159 | 57.532 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 34.614 | 15.703 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 0 | 0 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 5.428 | 34.448 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 36 | 0 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | 0 | 0 |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 0 | 0 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 8.081 | 7.381 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 10.468 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 0 | 9.810 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 8.175 | 237 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | 0 | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 7.918 | 0 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 0 | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | 0 | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | 257 | 237 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 2.345 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | 2.345 | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 0 | 0 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | 5.830 | 237 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 0 | 0 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | 3.478 | 8.317 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | 0 | 0 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | 0 | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | 3.100 | 8.317 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | 0 | 0 |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | 0 | 0 |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | 378 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 11.700 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | 0 | 0 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | 0 | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 11.700 | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | 0 | 0 |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 0 | 0 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | 0 | 0 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | 0 | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | 0 | 8.317 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 8.222 | 0 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 70.280 | 56.276 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 62.204 | 57.532 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 8.076 | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | 0 | 1.256 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 2.338 | 3.594 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | 0 | 0 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 0 | 0 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 10.414 | 2.338 |

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски засвојеник
 Nikola Adžić
 Digitally signed by Nikola
 Adžić 200018477
 200018477
 Date: 2024.04.17 11:45:12
 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07223595

Шифра делатности 6820

ПИБ 100598109

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО СЈАЈ У ТАМЈ, БЕОГРАД

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

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 | 402.296 | 4010 | 0 | 4019 | 0 | 4028 | 24.069 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | 0 | 4011 | 0 | 4020 | 0 | 4029 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4003 | 402.296 | 4012 | 0 | 4021 | 0 | 4030 | 24.069 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | 0 | 4013 | 0 | 4022 | 0 | 4031 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4005 | 402.296 | 4014 | 0 | 4023 | 0 | 4032 | 24.069 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | 0 | 4015 | 0 | 4024 | 0 | 4033 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4007 | 402.296 | 4016 | 0 | 4025 | 0 | 4034 | 24.069 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | 0 | 4017 | 0 | 4026 | 0 | 4035 | 0 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4009 | 402.296 | 4018 | 0 | 4027 | 0 | 4036 | 24.069 |

| 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 |
|----------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
| | | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | Стање на дан 01.01.____ године | 4037 | 1.617 | 4046 | 4.634 | 4055 | 126.308 | 4064 | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | 0 | 4047 | 0 | 4056 | 0 | 4065 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2) | 4039 | 1.617 | 4048 | 4.634 | 4057 | 126.308 | 4066 | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | 3.180 | 4049 | 0 | 4058 | 10.475 | 4067 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | 4.797 | 4050 | 4.634 | 4059 | 136.783 | 4068 | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | 0 | 4051 | 0 | 4060 | 0 | 4069 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6) | 4043 | 4.797 | 4052 | 4.634 | 4061 | 136.783 | 4070 | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | -5.300 | 4053 | 93.486 | 4062 | 0 | 4071 | 0 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -503 | 4054 | 98.120 | 4063 | 136.783 | 4072 | 0 |

| 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 | 306.308 | 4082 | 0 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | 0 | 4083 | 0 |
| 3. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2) | 4075 | 306.308 | 4084 | 0 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | 0 | 4085 | 0 |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 299.013 | 4086 | 0 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | 0 | 4087 | 0 |
| 7. | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6) | 4079 | 299.013 | 4088 | 0 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | 0 | 4089 | 0 |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 387.199 | 4090 | 0 |

у _____
дана _____ 20 ____ године

Nikola Adžić Digitally signed by
Nikola Adžić 200018477
200018477 Date: 2024.04.17
11:44:19 +02'00'

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).

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo GRADINA Uzice, nastalo je od preduzeca osnovanog Resenjem Gradskog narodnog odbora u Uzicu , br.1245 od 30.05.1946.g. pod nazivom Gradsko narodno preduzece Gradina Uzice .Delatnost preduzeca je bila trgovina na veliko i malo i ostali poslovi koji su neposredno vezani za osnovnu delatnost.

Sediste preduzeca je bilo u centru Užica sa veoma skromnim poslovnim prostorom. Da bi zadovoljila trziste Gradina se orjentise na razvoj i postavlja veoma ambiciozne planove.Najpre izgradjuje poslovni prostor u Krcagovu, a uuporedo sa tim prosiruje trgovinsku mrežu kupovinom lokala u Užicu i siroj okolini.Nakon toga 80-ih godina gradi hladnjacu za lagerovanje robe.Sa takvim kapacitetima i kadrovima ostvaruje veliki promet i zauzima vidnu ulogu u ovoj grani delatnosti na domacem trzistu.

U toku svog postojanja , izvršena je integracija sa TP CIGOTOM iz Uzica,polovinom 60-tih godina , tako da mozemo reci da je Gradina od osnivanja pa sve do 90-tih godina bila glavni snabdevac robom stanovnistva ovog kraja i sire okoline. Gradina je 1990 godine na bazi izdavanja internih deonica , se organizovala kao deoninarsko društvo i promenila naziv u Gradina Akcionarsko društvo.

Od 1990.g.poslovna aktivnost je pocela postepeno da opada usled pojave privatnog sektora,velike inflacije, raspada bivse Jugoslavije, ekonomskih sankcija i ratnih razaranja.Od 2000.g. uslovi poslovanja i rada se i dalje pogorsavaju,promet iz godine u godinu se zanatno smanjuje , i dalje je prisutan tehnoloski visak radne snage , a uz to i drugi problemi koji su pritiskali ovaj kolektiv.Sve ovo dovodi do teske finansijske situacije, i ceste blokade tekućeg racuna , tako da Gradina nije u mogucnosti da izmiruje obaveze prema poveriocima,bankama, javnim prihodima i zaradama radnika.

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

U maju 2008.g otkupom 60.11% akcija od Akcijskog fonda ,vecinski vlasnik je postala Lilly Drogerija iz Beograda,koja je svoje akcije prodala u oktobru 2008g.TrecojPetoletki , tako da sada Treca Petoletka ima vecinski paket akcija Gradina AD.

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

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

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

Resenjem Agencije za privredne registre br BD 88043/2012 od 04.07.2012.izvršena je promena pretezne delatnosti sa 4711 na 6820 iznajmljivanje nekretnina
Resenjem Agencije za privredne registre br 58080/2018 od 06.07.2018.izvršena je promena imena SJAJ U TAMI AD.
24.10.2023. izvršena je prodaja nekretnine u Valjevu Pop Lukina.

Direktor društva je g-din Nikola Adzić.

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

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

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

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

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

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa

od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.

- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Upravnog odbora

2.2. Uporedni podaci

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

2.3 Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

2.4 Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

MSFI 16 Zakup

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

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

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

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

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

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

Obaveze po osnovu lizinga na dan prve primene priznate su kao sadašnja vrednost preostalih lizing plaćanja diskontovanih inkrementalnom stopom zaduživanja. Prosečna ponderisana inkrementalna stopa zaduživanja na dan 1. januar 2023. godine iznosi 2,6% ,u 2022.godini 2,6%

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

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

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

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac, sredstva ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

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

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

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

| | | |
|-------|-------------|-------------|
| | 31.12.2022. | 31.12.2023. |
| 1 EUR | 117,3224 | 117,1737 |

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti imovine (obezvređenje)

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

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

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

3.6. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

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

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

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

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

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

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

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

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

3.13. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Sudski sporovi

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

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

5.1 Tržišni rizik

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

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|----------|----------|----------|----------------|----------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 14.614 | 14.614 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 69.895 | 69.895 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | | 2.345 | 2.345 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | | 13.942 | 13.942 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | | 104.802 | 104.802 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 17.992 | 17.992 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 3.150 | 3.150 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 2.237 | 2.237 |
| Ukupno | - | - | - | 23.379 | 23.379 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023. | - | - | - | 81.423 | 81.423 |

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|----------|----------|----------|----------------|----------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 2.338 | 2.338 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 511 | 511 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | | 9.540 | 9.540 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | | 2.130 | 2.130 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | | 18.525 | 18.525 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 19.143 | 19.143 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 4.615 | 4.615 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 3.541 | 3.541 |
| Ukupno | - | - | - | 27.299 | 27.299 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022. | - | - | - | (8.774) | (8.774) |

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

5.2 Kreditni rizik

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

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

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

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

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

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

Na dan 31. decembar 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 2.338 (u hiljadama), (31. decembar 2023. godine: RSD 14.614 (u hiljadama)

Potraživanja od kupaca

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|------------------------|--------------|---------------|
| Kupci u zemlji | 3.685 | 73.069 |
| - ispravka vrednosti | -3.174 | -3.174 |
| Ukupno | 511 | 69.895 |

5.3 Rizik likvidnosti

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

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

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

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2023. godine:

| U hiljadama RSD | 3 meseca | | | | Ukupno |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | Do 3 meseca | do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 14.614 | - | - | - | 14.614 |
| Potraživanja | 69.895 | - | - | - | 69.895 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 2.345 | 2.345 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 13.942 | - | - | 13.942 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 84.509 | 17.948 | - | 2.345 | 104.802 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 17.992 | - | - | - | 17.992 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 3.150 | 3.150 |
| Ostale obaveze | 2.237 | - | - | - | 2.237 |
| Ukupno | 20.229 | - | - | 3.150 | 23.379 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2023. | 64.280 | 17.948 | - | (805) | 81.423 |

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

| U hiljadama RSD | 3 meseca | | | | Ukupno |
|--|-----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | Do 3 meseca | do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 2.338 | - | - | - | 2.338 |
| Potraživanja | 511 | - | - | - | 511 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 9.540 | 9.540 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 2.130 | - | - | 2.130 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 2.849 | 6.136 | - | 9.540 | 16.395 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 19.143 | - | - | - | 19.143 |
| Dugoročne obaveze | - | - | 4.615 | - | 4.615 |
| Ostale obaveze | 3.541 | - | - | - | 3.541 |
| Ukupno | 22.684 | - | 4.615 | - | 27.299 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022. | (19.835) | 6.136 | (4.615) | 9.540 | (8.774) |

5.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2022 i 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | 2022. | 2023. |
|--|----------------|----------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 77.153 | 73.249 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | (2.338) | (14.614) |
| Neto dugovanje | 74.815 | 58.685 |
| | | |
| Ukupan kapital | 299.013 | 387.199 |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | 0,2502 | 0,1515 |

5.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

6. POSLOVNI PRIHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|---------------|---------------|
| Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu | - | - |
| Prihodi od zakupnina | 34.001 | 47.584 |
| Prihodi od donacija, dotacija | - | - |
| Ukupno | 34.001 | 47.584 |

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | - | - |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 7 | - |
| Troškovi goriva i energije | 6.903 | 7.641 |
| Ukupno | 6.910 | 7.641 |

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|---------------|--------------|
| Troškovi bruto zarada | 27.901 | 3.550 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 1.615 | 538 |
| Ostali lični rashodi | 527 | 1.340 |
| Ukupno | 30.043 | 5.428 |

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA, AMORTIZACIJE I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Troškovi proizvodnih usluga | - | - |
| Troškovi telekomunikacija | 117 | 94 |
| Troškovi usluga održavanja | 329 | 444 |
| Troškovi zakupnina | 554 | 244 |
| Troškovi reklame | - | - |
| Troškovi komunalnih i drugih usluga | 608 | 836 |
| Troškovi amortizacije | 5.941 | 4.414 |
| Ukupno | <u>7.549</u> | <u>6.032</u> |

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 2.951 | 3.578 |
| Troškovi reprezentacije | - | - |
| Troškovi premija osiguranja | 188 | 233 |
| Troškovi platnog prometa | 100 | 178 |
| Troškovi članarina | 9 | 9 |
| Troškovi poreza | 2.054 | 1.991 |
| Troškovi za takse i ostalo | <u>731</u> | <u>456</u> |
| Ukupno | <u>6.033</u> | <u>5.989</u> |

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Finansijski prihodi | | |
| Prihodi od kamata | - | - |
| Pozitivne kursne razlike | - | - |
| Prihodi od dividendi | 237 | 257 |
| Ukupno | <u>237</u> | <u>257</u> |
| Finansijski rashodi | | |
| Rashodi kamata | 77 | 36 |
| Negativne kursne razlike | - | - |
| Ostali finansijski rashodi | - | - |
| Ukupno | <u>77</u> | <u>36</u> |
| Neto finansijski prihodi/rashodi | <u>160</u> | <u>221</u> |

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Ostali prihodi | | |
| Dobici od prodaje opreme-nekretnina | 392 | 3.677 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina,postojenja i opreme | - | - |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 249 | 110 |
| Ostali poslovni prihodi (prihodi po osnovu rabata,ostali) | 6.301 | - |
| Ukupno | 6.942 | 3.787 |
| Ostali rashodi | | |
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme | - | - |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | - | - |
| Obezvredenje potraživanja od kupaca | 15 | - |
| Ukupno | 15 | - |
| Rashodi ranijih godina | 1.004 | - |
| Neto ostali prihodi/(rashodi) | 5.923 | - |

12. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---------------------------------|-----------------|---------------|
| Gubitak | (10.451) | - |
| Dobitak pre oporezivanja | - | 93.486 |

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

Neto dobitak je 93.486.

Porez na dobit – nema obaveze plaćanja pošto postoje neiskorišćeni gubici ranijih godina.

13. INVESTICIONE NEKRETNINE, NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

| | U hiljadama dinara | | | | | | |
|--------------------|------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|---------|
| | Licence, softveri i programi | Zemljište | Gradevi-nski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Nekretni oprema lizing | Ukupno |
| Nabavna vrednost | 82 | 34.437 | 80 | 20.385 | 333.551 | 1.741 | 390.276 |
| Ispravka vrednosti | 68 | - | 19 | 18.875 | 49.349 | 1.307 | 69.618 |
| Sadašnja vrednost | 14 | 34.437 | 61 | 1.510 | 284.202 | 434 | 320.658 |

Obračunata amortizacija iznosi 4.414.

14. NEKRETNINE

| U hiljadama RSD | 2022. | 2023. |
|------------------------------|---------------|----------|
| Nekretnina namenjena prodaji | 53.930 | - |
| Ukupno | 53.930 | - |

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD | 2022. | 2023. |
|---|--------------|--------------|
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - Dugoročni finansijski plasmani u ostala povezana pravna lica | - | - |
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju (Institut za ispitivanje materijala) | 9.540 | 2.345 |
| Stanje na dan 31. decembra | 9.540 | 2.345 |

16. POTRAŽIVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | | |
| Kupci u zemlji za zakup | - | - |
| - Matična i zavisna pravna lica | - | - |
| - ostala povezana pravna lica | - | - |
| - treća lica | 3.685 | 73.069 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | <u>(3.174)</u> | <u>(3.174)</u> |
| | 511 | 69.895 |
| Ostala potraživanja iz poslovanja | | |
| Ostala tekuća potraživanja-za dividendu | - | - |
| Potraživanja od zaposlenih | - | - |
| Potraživanja za više plaćen porez | 4,006 | 4006 |
| Potraživanja iz sudskih sporova | - | - |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | - | - |
| Druga potraživanja | - | - |
| Saldo na dan 31. decembra | <u>4.006</u> | <u>4.006</u> |

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|--------------|---------------|
| Kredit i plasmani: | | |
| - Matična i zavisna pravna lica | - | 4.535 |
| - Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | - | 7.277 |
| - Otkupljene sopstvene akcije i udeli | 2.130 | 2.130 |
| - Ostali kratkoročni plasmani | - | - |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 2.130 | 13.942 |

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Tekući račun | 2.338 | 14.614 |
| Stanje na dan 31. Decembra | <u>2.338</u> | <u>14.614</u> |

19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Porez na dodatu vrednost | 636 | 6 |
| Unapred plaćeni troškovi | 97 | 18 |

| | | |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| Potraživanja za nefakturisani prihod | 35.735 | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | 36.468 | 708 |

20. KAPITAL

Stanje i struktura kapitala je sledeće:

| <u>U hiljadama RSD</u> | 2022. | 2023. |
|--|----------------|----------------|
| Osnovni kapital-Akcijski kapital,obične akcije | 402.296 | 402.296 |
| Emisiona premija | 945 | 945 |
| Rezerve | 23.124 | 23.124 |
| Otkupljene sopstvene akcije | - | - |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 4.634 | 4.634 |
| Nerealizovani dobitci po osn.hart.od vrednosti | 4.797 | (503) |
| Gubitak | (136.783) | (136.783) |
| Dobitak | - | 93.486 |
| Stanje na dan 31. Decembra | 299.013 | 387.199 |

| <u>Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija</u> | 2022. | 2023. |
|--|----------------|----------------|
| | Broj akcija | Broj akcija |
| Treća petoletka doo 87,17% | 586.438 | 586.438 |
| Radovanović Jovan 1,80% | 24.442 | 12.130 |
| Vojvodina tehnopromet doo 3,90% | 26.274 | 26.274 |
| AD Sjaj u tami –sopstvene akcije 0,529 % | 3.562 | 3.562 |
| Manjinski interes 6,60 % | 32.020 | 44.332 |
| Stanje na dan 31. decembra | 672.736 | 672.736 |

21. DUGOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | 2022 | 2023. |
|---|--------------|--------------|
| Obaveze prema zavisnim i mat.pr.licima | - | - |
| Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji | 2.230 | - |
| Ostale dugoročne obaveze-obaveze za primljene depozite | 2.385 | 3.135 |
| Stanje na dan 31. decembra | 4.615 | 3.135 |

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|---------------|---------------|
| Dobavljači u zemlji | 19.143 | 17.992 |
| Stanje na dan 31. Decembra | 19.143 | 17.992 |
| Usaglasavanje stanja sa dobavljačima 99% | | |

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 1.544 | - |
| -Ostale kratkoročne obaveze (za učešće u dobiti,sl) | 1.539 | 1.539 |
| Stanje na dan 31. decembra | 3.083 | 7.499 |

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 458 | 698 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | - | - |
| Pasivna vremenska razgraničenja | - | - |
| Stanje na dan 31. Decembra | 458 | 698 |

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica KOMPRESOR DORCOL DOO u neto iznosu 6.238.197. Takođe i prihod po osnovu datih pozajmica povezanom pravnom licu TREĆA PETOLETKA 4.500.000. Rashodi od povezanih pravnih lica su zakup od AUTO KUĆA KOMPRESOR DOO u neto iznosu 211.459, zakup AAA1 RENT 1.442.364

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Nije bilo rezervisanja po sudskim sporovima. Na 31.12.2023. godine vodi se više sudskih sporova gde je tuženi Sjjaj u tami AD. Tuzilac Republika Srbija, predmet spora ugovor o kupoprodaji nepokretnosti, neizvestan ishod. Tuzilac Faust komerc doo, predmet spora predaja u posed nepokretnosti, postupak u prekidu, takođe neizvestan ishod. Ukupna vrednost tih sporova je 2.008.564,00RSD (u apsolutnom iznosu). Takođe je pokrenut spor gde je tužilac Kompresor Azija vrednost spora 36.058.674,53rsd. Kao i spor gde je tužilac Kompresor Autolanad, vrednost spora 17.459.706,74din.

Takođe ima više sporova gde je društvo Tužilac, u vrednosti od 630.000 evra i 4.157.774,12 RSD kao i sporova na Ustavnom sudu sa neizvesnim ishodom.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja posle datuma bilansa.

U Beogradu, 29.03.2023.

Zakonski zastupnik

Nikola Adžić ,direktor

**Nikola
Adžić
200018477** Digitally signed
by Nikola Adžić
200018477
Date: 2024.04.18
09:58:53 +02'00'

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU SJAJ U TAMI AD ZA 2023. GODINU

Osnovni identifikacioni podaci

| | |
|---|---|
| Pun naziv izdavaoca | SJAJ U TAMI AD Beograd |
| Pravni status izdavaoca | Akcionarsko društvo |
| Adresa | Žorža Klemansoa 19 Beograd Srbija |
| Web adresa | apr@sjajutami.rs |
| Datum osnivanja | 30.05.1946. |
| Broj rešenja upisa u sudski registar | BD 76095/2005 od 12.07.2005. |
| Matični broj | 07223595 |
| PIB - poreski identifikacioni broj | 100598109 |
| Tekući računi i banke kod kojih se vode | Banca Intesa a.d., Beograd 160-96969-72 |
| Šifra delatnosti | 6820 |
| Osnovna delatnost | Iznajmljivanje nekretnina |
| Ime i prezime direktora | NIKOLA ADŽIĆ |
| Ime i prezime osobe za kontakt | Danijela Travica |
| Telefon | 011/4130-511 |
| Faks | - |

| | |
|--|---|
| WEB site: | www.tpgradinaad.rs |
| Broj zaposlenih (na dan 31.12.2023. godine) | 2 |
| Vrednost osnovnog kapitala: | 402.296 |
| Broj i vrsta izdatih akcija | 672.736 obične RSGRDNE18373 ESVUFR, klasa ISIN, kod CFI, svaka akcija daje parvo na jedan glas: pravo na dividendu, pravo preče kupovine akcija narednih emisija, pravo na deo stečajne, odnosno likvidacione mase i druga prava u skladu sa zakonom,osnivačkim aktom i statutom; nominalna vrednost 598 RSD, 100% učešća u kapitalu je navedena emisija akcija |
| Broj akcionara na dan 31.12.2023. | 354 |
| Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2023. godinu | FINEXPERTIZA D.O.O., BEOGRAD KNEZA MILOŠA 90 A 43 Serbia |
| Odbor direktora | |
| <i>Funkcija</i> | <i>Ime I prezime</i> |
| Predsednik odbora direktora | Slobodan Zimonjić |
| Član odbora direktora | Nikola Adžić |
| Clan odbora direktora | Dimitrije Ristić |

1. UVOD

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine društva, detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru Napomena uz finansijski izveštaj za 2023. godinu

SJAJ U TAMI

| U hiljadama dinara | | |
|---|---------------|----------------|
| | 2022.g | 2023.g |
| <u>PRIHODI</u> | | |
| Prihod od prodaje | - | - |
| Prihodi od zakupnina | 34.001 | 169.030 |
| Svega poslovni prihodi | 34.001 | 169.030 |
| Prihodi od don.subv.dotac. | - | - |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 237 | 369 |
| OSTALI PRIHODI | 6.942 | 3.787 |
| UKUPNI PRIHODI | 41.180 | 173.186 |
| RASHODI | | |
| Poslovni rashodi | 50.535 | 79.664 |
| Finansijski rashodi | 77 | 36 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | - | - |
| Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme | - | - |
| Ostali nepomenuti rashodi | 15 | - |
| Rashodi ranijih godina | 1.004 | - |
| UKUPNI RASHODI | 51.631 | 79.700 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| DOBIT PRE OPOREZIVANJA | - | - |
| GUBITAK | 10.451 | 93.486 |
| PORESKI rashodi | 24 | - |
| PORESKI prihod | | |
| UKUPAN GUBITAK | 10.475 | 93.486 |
| NETO DOBIT | | |

2. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

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

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

3. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Nije bilo važnijih događaja posle proteka poslovne godine.

4. ZNAČAJ POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

Društvo je ostvarilo prihod po osnovu zakupa od povezanog pravnog lica KOMPRESOR DORCOL DOO u neto iznosu 6.238.197. Takođe i prihod po osnovu datih pozajmica povezanom pravnom licu TREĆA PETOLETKA 4.500.000. Rashodi od povezanih pravnih lica su zakup od AUTO KUĆA KOMPRESOR DOO u neto iznosu 211.459, zakup AAA1 RENT 1.442.364

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na tržištu zakupa nekretnina.

6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOZAJA

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

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

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

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

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca prikazana su po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko postoji verovatnoća da Privredno društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose, a na osnovu procene naplativosti od strane rukovodstva, Privredno društvo vrši ispravku vrednosti potraživanja i

plasmana u zemlji na teret rashoda u bilansu uspeha. Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda u bilansu uspeha.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

Obaveze po kreditima i druge finansijske obaveze

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

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

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

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

7. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

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

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

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

U 2023. nije bilo promena.

8. POSTOJANJE OGRANAKA

Nema ogranaka .

9. CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

FINANSIJSKI RIZICI

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

* Tržišni rizik

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

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva tržišnom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|----------------|----------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 14.614 | 14.614 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 69.895 | 69.895 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 2.345 | 2.345 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 13.942 | 13.942 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | - | 104.802 | 104.802 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 17.992 | 17.992 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 3.150 | 3.150 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 2.237 | 2.237 |
| Ukupno | - | - | - | 23.379 | 23.379 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023. | - | - | - | 81.423 | 81.423 |

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

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|-----|-----|-----|----------------|----------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | - | - | - | 2.338 | 2.338 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | - | - | - | 511 | 511 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 9.540 | 9.540 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | - | - | 2.130 | 2.130 |
| Ostala potraživanja | - | - | - | 4.006 | 4.006 |
| Ukupno | - | - | - | 18.525 | 18.525 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | - | - | - | 19.143 | 19.143 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 4.615 | 4.615 |
| Ostale obaveze | - | - | - | 3.541 | 3.541 |
| Ukupno | - | - | - | 27.299 | 27.299 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022. | - | - | - | (8.774) | (8.774) |

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Rizik likvidnosti

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

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2023. godine

| U hiljadama RSD | 3 meseca | | | | Ukupno |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | Do 3 meseca | do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 14.614 | - | - | - | 14.614 |
| Potraživanja | 69.895 | - | - | - | 69.895 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 2.345 | 2.345 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 13.942 | - | - | 13.942 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 84.509 | 17.948 | - | 2.345 | 104.802 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 17.992 | - | - | - | 17.992 |
| Dugoročne obaveze | - | - | - | 3.150 | 3.150 |
| Ostale obaveze | 2.237 | - | - | - | 2.237 |
| Ukupno | 20.229 | - | - | 3.150 | 23.379 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2023. | 64.280 | 17.948 | - | (805) | 81.423 |

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

| U hiljadama RSD | 3 meseca | | | | Ukupno |
|--|-----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | Do 3 meseca | do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 2.338 | - | - | - | 2.338 |
| Potraživanja | 511 | - | - | - | 511 |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | 9.540 | 9.540 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 2.130 | - | - | 2.130 |
| Ostala potraživanja | - | 4.006 | - | - | 4.006 |
| Ukupno | 2.849 | 6.136 | - | 9.540 | 16.395 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | - | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 19.143 | - | - | - | 19.143 |
| Dugoročne obaveze | - | - | 4.615 | - | 4.615 |
| Ostale obaveze | 3.541 | - | - | - | 3.541 |
| Ukupno | 22.684 | - | 4.615 | - | 27.299 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022. | (19.835) | 6.136 | (4.615) | 9.540 | (8.774) |

10. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

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

Na dan 31. decembra 2022 i 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | <u>2022.</u> | <u>2023.</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 77.153 | 73.249 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | (2.338) | (14.614) |
| Neto dugovanje | <u>74.815</u> | <u>58.685</u> |
| | | |
| Ukupan kapital | <u>299.013</u> | <u>387.199</u> |
| | | |
| Koeficijent zaduženosti | <u>0,2502</u> | <u>0,1515</u> |

Za SJAJ U TAMI AD

Nikola Adžić, direktor

Nikola
Adžić

200018477

Digitally signed
by Nikola Adžić
200018477
Date: 2024.04.22
15:10:15 +02'00'

Sjaj u tami

akcionarsko društvo

Beograd, Žorža Klemansoa 19
telefoni: 011/4130-400
e-mail: apr@sjajutami.rs

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU za 2023.g

1. Pravila korporativnog upravljanja društva kojima društvo podleže:

- pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže;
- pravila o korporativnom upravljanju koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje;
- sve relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo primenjuje kodeks korporativnog upravljanja, kojim su ustanovljeni principi i pravila korporativne prakse u skladu s kojima će se ponasati nosioci Korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi s pravima akcinara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnosću i transparentnosću Društva.

Primena Kodeksa ima za cilj uvodjenje dobrih poslovnih obicaja koje treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih posledica i konzistentnost Sistema kontrole.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedistu Društva i na WEB sajtu Društva.

2. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja;

Kako bi obezbedili nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine se na redovnoj godisnjoj Skupštini akcionara Društva usvaja izveštaj ovlasćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrdjen zakonskim propisima.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je privredno društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava:

- Društvo tokom 2023. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije ali poseduje ih iz ranijih godina i to 3562 akciju nominalne vrednosti 598 rsd po akciji

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora;

- Organi upravljanja Društva su Skupština Društva, predsednik odbora direktora, članovi odbora direktora i direktor. Skupstinu akcionara čine svi akcionari društva i svaka akcija daje pravo na jedan glas. Skupština odlucije o pitanjima koja su određena Statutom društva i zakonom, te pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora.

Akcionari Društva su dobijali informacije o poslovanju i mogli su da učestvuju u radu Skupštine ili da glasaju u skladu s svojim zakonskim pravima. Tretman svih akcionara je bio u potpunosti jednak i ravnopravan.

Za zakonskog zastupnika i izvršnog direktora imenovan je Nikola Adžić,

Odbor direktora čine Predsednik odbora direktora Slobodan Zimonjić i dva člana odbora direktora Dimitrije Ristić i Nikola Adžić.

5.. Opis politike raznolikosti organa upravljanja

Ne postoji politika raznolikosti organa upravljanja

DIREKTOR DRUŠTVA :
Nikola Adžić

29.04.2024.

za SJAJ U TAMI AD

Nikola Adžić
200018477
Digitally signed by
Nikola Adžić
200018477
Date: 2024.04.29
09:31:47 +02'00'

Sjaj u tami

akcionarsko društvo

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

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja :
Danijela Travica
Radno mesto: knjigovođa
mail adresa: apr@sjajutami.rs
telefon 011/4130-511

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu:
Nikola Adžić
Mail adresa: apr@sjajutami.rs

IZJAVA

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

Nikola Adžić
200018477

Digitally signed by Nikola
Adžić 200018477
Date: 2024.04.29 09:32:27
+02'00'

Nikola Adžić

Sjaj u tami

akcionarsko društvo

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

IZJAVA

O činjenici da do dana predaje redovnog godišnjeg izveštaja nije doneta Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2023. godinu

Izveštaji će biti razmatrani na sledećoj sednici Skupštine društva.

U Beogradu, 29.04.2024.

Zakonski zastupnik

Nikola Adžić, direktor

Nikola
Adžić
200018477

Digitally signed
by Nikola Adžić
200018477
Date: 2024.04.29
09:31:12 +02'00'