

Na osnovu člana 74. Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS 129/2021) i člana 4.Pravilnika o izveštavanju javnih društava (Sl.Glasnik RS, broj 77 od 8.jula 2022) Đokić-NTK AD iz Knjaževca, MB:07255292, objavljuje

POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2025.GODINU

SADRŽAJ:

1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ĐOKIĆ-NTK AD KOJI OBUHVATAJU:
Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje
2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA PERIOD I-VI 2025.
3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Matični broj: 07255292

Šifra delatnosti: 4719

PIB: 100407295

Naziv: ĐOKIĆ-NTK AD

Sedište: 19350 Knjaževac, CARA DUŠANA BR. 1

BILANS STANJA

Za period od 01.01.25 do 30.06.25

AKTIVA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Krajnje stanje ____20 ____.	Početno stanje 01.01.20__ __.
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		19172	19828	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009		18547	19204	
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	0018		625	624	
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRtna IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		12740		
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE	0031		3650	3470	
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038		2219	2472	
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044		1585	1273	
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0048		4391		
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057		1	179	
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058		894	300	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		31912	27522	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060				

PASIVA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Krajnje stanje ____20 ____.	Početno stanje 01.01.20__ __.
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		17614	18620	
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402		10976	10976	
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405				
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406		14737	14737	

PASIVA						
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Krajnje stanje 20 —.	Početno stanje 01.01.20 —.
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA	0407				
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	0408			3049	
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK	0412		8099	10142	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		30		
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	0416				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	0420				
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428		30		
498	B. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429		798	798	
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		13470	8104	
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433		5289	5029	
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441		6246	1726	
43, osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0442		1155	499	
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449		780	850	
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454				
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		31912	27522	
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457				

Matični broj: 07255292
Naziv: ĐOKIĆ-NTK AD
Sedište: 19350 Knjaževac, CARA DUŠANA BR. 1

Šifra delatnosti: 4719

PIB: 100407295

BILANS USPEHA
Za period od 01.01.25 do 30.06.25

PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		4192	18639
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE	1002			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1005			14151
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008			
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009			
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010			
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		4192	4488
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012			

RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		5194	3766
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014			
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		541	773
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1016		1658	1111
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		656	667
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		1597	483
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023			
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		742	732
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1002	
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030			
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031			
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		4	25
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033			
562	II. RASHODI KAMATA	1034		4	25

RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035			
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASKODI	1036			
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027- 1032) ≥ 0	1037			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038		4	25
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039			
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040			
67	J. OSTALI PRIHODI	1041			
57	K. OSTALI RASHODI	1042			
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4192	18639
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 +1042)	1044		5198	3791
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045			14848
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046		1006	
69-59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OŠNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047			
59-69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048			
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			14848
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		1006	
	S. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051			2227
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052			
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053			
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			12621
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		1006	

Matični broj: 07255292
 Naziv: ĐOKIĆ-NTK AD
 Sedište: 19350 Knjaževac, CARA DUŠANA BR. 1

Šifra delatnosti: 4719

PIB: 100407295

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
 Za period od 01.01.25 do 30.06.25

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU					
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. NETO REZULTAT POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1055)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1056)	2002		1006	
	B. OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003		14969	
330	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		231	
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobici	2005			
331	b) gubici	2006			
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobici	2007			
333	b) gubici	2008			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
332	1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobici	2009			
332	b) gubici	2010			
334	2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobici	2011			
334	b) gubici	2012			
335	3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobici	2013			
335	b) gubici	2014			
336	4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobici	2015			
336	b) gubici	2016			
337	5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				
337	a) dobici	2017			
337	b) gubici	2018			

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		14738	
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ODLOŽENI PORESKI RASHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. ODLOŽENI PORESKI PRIHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		14738	
	VI. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		13732	
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028 + 2029) = AOP 2025 ≥ 0 ILI AOP 2025 ≥ 0 ili AOP 2026 > 0	2027			
	1. Pripisan matičnom pravnom licu	2028			
	2. Pripisan učešćima bez prava kontrole	2029			

Matični broj: 07255292
Naziv: ĐOKIĆ-NTK AD
Sedište: 19350 Knjaževac, CARA DUŠANA BR. 1

Šifra delatnosti: 4719

PIB: 100407295

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
Za period od 01.01.25 do 30.06.25

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE			
Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	30419	
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	24970	
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003		
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004		
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	5449	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	12749	
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	5910	
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008		
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	2099	
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	38	
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011		
6. Porez na dobitak	3012	77	
7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3013	4625	
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3014		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	17670	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017		
1. Prodaja akcija i udela	3018		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019		
3. Ostali finasijski plasmani	3020		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021		
5. Primljene dividende	3022		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023		
1. Kupovina akcija i udela	3024		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025		
3. Ostali finansijski plasmani	3026		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7)	3029	-3490	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031		
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3032		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3034		
6. Ostale dugoročne obaveze	3035		
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036	3490	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037		
1. Otkupi sopstvenih akcija i udela	3038		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039		
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041		
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042		
6. Ostale obaveze	3043		
7. Finasijski lizing	3044		
8. Isplaćene dividende	3045		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3046		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3047	3490	
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	26929	
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	12749	
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	14180	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	61442	
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	65	

Matični broj:	07255292	Šifra delatnosti:	4719	PIB:	100407295
Naziv:	ĐOKIĆ-NTK AD				
Sedište:	19350 Knjaževac, CARA DUŠANA BR. 1				

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za period od 01.01.25 do 30.06.25

Pozicija	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309)	AOP	Ostali osnovni kapital (rn 309)	AOP	Upisani neuplaćeni kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 32)	AOP	Rev. rez. i ner. dob. i gub. (grupa 33)	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak (grupa 35)	AOP	Učešće bez prava kontrole	AOP	Ukupno (odgovara poziciji AOP 0401)(kol.2+3+4+5+6+7-8+9)≥0	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (odgovara poziciji AOP 0455)(2+3+4+5+6+7-8+9)<0
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Stanje na dan 01.01._____	4001		4010		4019		4028		4037		4046		4055		4064		4073		4082	
2.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01._____ godine (r.br. 1 + 2)	4003		4012		4021		4030		4039		4048		4057		4066		4075		4084	
4.	Neto promene u _____ godini	4004		4013		4022		4031		4040		4049		4058		4067		4076		4085	
5.	Stanje na dan 31.12._____ godine (r.br. 3 + 4)	4005		4014		4023		4032		4041		4050		4059		4068		4077		4086	
6.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Korigovano početno stanje na dan 01.01._____ godine (r.br. 5 + 6)	4007		4016		4025		4034		4043		4052		4061		4070		4079		4088	
8.	Neto promene u _____ godini	4008		4017		4026		4035		4044		4053		4062		4071		4080		4089	
9.	Stanje na dan 31.12._____ godine (r.br. 7 + 8)	4009		4018		4027		4036		4045		4054		4063		4072		4081		4090	

«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD 01.01.2025-30.06.2025 GODINE

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo « Đokić-NTK» iz Knjaževca, Cara Dušana broj 1. (dalje: Društvo) je osnovano 12.06.2003. godine na osnovu Ugovora o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br. 1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003. godine i registrovano kao Akcionarsko društvo. Osnivači Društva su Đokić Dragoljub iz Beograda sa 74,43 % učešća u kapitalu, Akcionarski fond iz Beograda sa 21,14 % učešća u kapitalu i manjinski akcionari sa 4.43 % učešća u kapitalu. Osnovna delatnost je trgovina na veliko i malo šifra 4719. Matični broj Društva je 07255292, a Poreski identifikacioni broj 100407295. Sedište Društva je u Knjaževcu ulica Cara Dušana broj 1.

Društvo je na dan 30.06.2025. godine imalo dva zaposlena radnika, a 31. decembra 2024. godine takođe dva uposlena radnika.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti modifikovanom za revalorizaciju građevinskih objekata i investicionih nekretnina.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za period 01.01.2025.-30.06.2025. godine su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu («Sl. glasnik RS», br. 73/2019 i 44/2021) i kao i Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl.glasnik RS“ br 89/20) koji se primenjuje na finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 30. juni 2025. godine.

Finansijski izveštaji za period 01.01.2025.-30.06.2025.godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za period 01.01.2025.-30.06.2025. godine primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir) objavljen u „Sl.glasniku RS“ br.92/2019 Međunarodne računovodstvene standarde(dalje: MRS), odnosno međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB) u septembru 2010.g. čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja («Sl.glasnik RS», br. 92/2019), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenje standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih 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. 89/20). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom da Društvo nema gubitak iznad visine kapitala niti vanbilansna sredstva i obaveze priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3 , koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti ,

odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Uporedni podaci

Društvo nije izmenilo početno stanje iskazanog dobitka za 2024. godinu, jer izveštaj revizora za 2024. godinu nije tražio nikakve korekcije niti su utvrđene materijalno značajne greške.

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2024. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora (koji je u svom izveštaju za 2024.g. izrazio mišljenje da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijsku poziciju društva.)

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju nematerijalnih ulaganja za period 01.01.2025-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, građevinski objekti od tvrdog materijala investicione nekretnine vrednuju se po fer vrednosti. Montažni i privremeni građevinski objekti i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjene vrednosti.

3.3. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine		1,3-1,8 %
Oprema:		7 – 20 %
Računarska oprema		20 %
Transportna sredstva		20 %

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

3.5. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Društvo nije imalo iskazane stavke u Bilansu stanja po pitanju učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica za period 01.01.2025-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su u izveštajima dati podaci.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja o sredstvima namenjenim prodaji i sredstva poslovanja koja se obustavlja za period 01.01.2025.-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

3.7. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Društvo ne raspolaže sredstvima sa nedefinisanim korisnim vekom upotrebe i koja ne podležu obračunu amortizacije.

3.8. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka

ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Društvo ne raspolaže finansijskim sredstvima po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u Bilansu uspeha za period 01.01.2025-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca, date pozajmice i date avanse. Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja na dugoročnim finansijskim plasmanima za period 01.01.2025-30.06.2025.godine.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja da raspolaže finansijskim sredstvima koja se drže do dospeća za period 01.01.2025-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Društvo nema iskazane podatke da raspolaže finansijskim sredstvima raspoloživim za prodaju za period 01.01.2025-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Društvo ne raspolaže finansijskim instrumentima kojima se trguje na aktivnom tržištu.

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje. Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodate robe.

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti Društva za period 01.01.2025-30.06.2025. godine obuhvataju jedino depozite po viđenju kod banaka, što važi i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Društvo nema iskazane podatke na ime rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva za period 01.01.2025-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.12. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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 na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih

obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo trenutno ne obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade jer nema tu kategoriju uposlenih radnika. Inače rezervisanje po osnovu ovih naknada i sa njima povezanih troškova se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobici i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada se ostvari dobit i bude doneta odluka o njihovoj isplati. Učešće zaposlenih u dobiti kao i bonusi podležu obračunu svih pripadajućih poreza i doprinosa na zarade.

(d) Kratkoročna, plaćena odsustva

Društvo nije imalo kratkoročna plaćena odsustva na dan 30.juni 2025. godine

3.13. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.14. Dividende

Dividende vlasnicima evidentirat će se kao obaveza i umanjiti kapital u periodu u kojem bude doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.15. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge zakupa poslovnog prostora. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, na date pozajmice drugim pravnim licima u skladu sa ugovornim odredbama.

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu uspeha za takvu vrstu prihoda za period 01.01.2025-30.06.2025.godine.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.16. Rashodi

Rashodi se priznaju u Bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u Bilansu uspeha za period na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: FAM-KOMERC doo Knjaževac, SU Alijansa Beograd, Strukovno udruženje Akademija za kontinuiranu medicinsku edukaciju Beograd, Đokić farmacija zdravstvena ustanova – Apoteka, Knjaževac, „Cekmel“ Beograd, AJZ Beograd.

Ovo Društvo nema potraživanja od povezanog pravnog lica za period 01.01.2025-30.06.2025.godine. Takođe za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima nema ni potraživanja niti obaveze prema povezanim pravnim licima.

Društvo ima obavezu obelodanjivanja napred navedenih podataka.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 30.06.2025.godine. i 31.12.2024. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

U RSD hiljada	30.06.2025.	31.12.2024.
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1	179
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Potraživanja	1	179
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima		428
Obaveze iz poslovanja	1.156	499

U 2024. i 2023. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promene kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da njima ne trguje na tržištu hartija od vrednosti. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplate (saldra koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2024. godine						
Obaveze po osnovu kredita		428				428
Obaveze iz poslovanja	499					499
Ostale kratkoročne obaveze	850					850
30.juni 2025. godine						
Obaveze po osnovu kredita		428				428
Obaveze iz poslovanja	1.156					1.156
Ostale kratkoročne obaveze	780					780

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. $428 - 1 = 427$ neto dugovanje

Neto dugovanje iznosi 428 u hiljadama dinara

Neto dugovanje 428. : 17.614 kapital = 0,02

Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

$17.614 \text{ kapital} + 428 \text{ neto dugovanje} = 18.042$

4.3. Finansijski instrumenti koji se mere po fer vrednosti

Pojedina finansijska sredstva Društva i finansijske obaveze se vrednuju po fer vrednosti na kraju svakog perioda izveštavanja. S obzirom da Društvo nema iskazane podatke za finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti za period 01.01.2025.-30.06.2025. godine i ranije periode, nema iskazan podatak u Bilansu stanja

b) Tehnike vrednovanja i značajni neuočljivi inputi korišćeni u utvrđivanju i merenju fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 2 i nivoa 3, kao i međusobni odnosi glavnih neuočljivih inputa i fer vrednosti ovo Društvo ne vrednuje jer ne raspolaže finansijskim sredstvima namenjenim prodaji niti ima učešće u kapitalu drugih lica.

c) Usaglašavanje početnog i krajnjeg stanja fer vrednosti finansijskih instrumenata nivoa 3 nije moguće jer Društvo u periodu 01.01.2025.-30.06.2025. godine i ranijim periodima ne raspolaže hartijama od vrednosti raspoloživim za prodaju

d) Analiza uticaja promene u korišćenju neuočljivih inputa (inputa nivoa 3) i uticaj na fer vrednost nemoguće je iskazati između ostalog u Izveštaju o ostalom rezultatu ovo Društvo ima samo jednu stavku i to je upisan gubitak za period 01.01.2025.-30.06.2025.godine i dobitak za 2024.g.

4.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite. Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja:

Obezvređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Društvo ne radi na procenama rezervisanja vezanih za troškove naknada zaposlenih zbog odlaska u penziju i isplate jubilarnih nagrada jer za period 01.01.2025.-30.06.2025.godine. ne upošljava radnike iz te kategorije radnika.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo nema aktivane sudske sporove. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata

Društvo ne trguje finansijskim sredstvima na aktivnom tržištu.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo nema iskazana nematerijalna ulaganja za period 01.01.2025.-30.06.2025. g. niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

I POSLOVNI LIZING

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	NPO uzeta u lizing	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2025	20	35.074	2.520	45.388	2.539	85.541
Povećanje-nabavke						
Revalorizacija-prod.						
Prenos inves.nekret.						
Poslovni lizing						
Stanje 30.06.2025	20	35.074	2.520	45.388	2.539	85.541
Ispravka vrednosti 01.01.2025	-	27.129	2.382	34.763	2.063	66.337
Amortizacija	-	656				656
Revalorizacija-prod	-					
Prenos.inves.nekret.	-					
Amort.poslov. lizing						
Stanje 30.06.2025		27.785	2.382	34.763	2.063	66.993
Sadašnja vrednost 31.12.2024	20	7.945	138	10.625	476	19.204
Sadašnja vrednost 30.06.2025	20	7.289	138	10.624	476	18.547

Društvo nema hipotekarne kredite kod banaka niti je uzimalo opremu u finansijski lizing, ali ima poslovni lizing, uzeto putničko vozilo čija je vrednost od 2.538.290,09 dinara i amortizacija od 2.062.389,90 dinara.

U vezi investicionih nekretnina, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

	30.06.2025	30.06.2024.
Prihodi od zakupnina	4.028	3.679
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine		

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju bioloških sredstava za period 01.01.2025-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo ima iskazane podatke u Bilansu stanja po pitanju dugoročnih finansijskih plasmana za period 01.01.2025-30.06.2025. godine kao i za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(I) Ulaganja u kapital pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital pravnih lica za period 01.01.2025.-30.06.2025. godine, niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(II) Ulaganja u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

Društvo nema iskazane podatke po pitanju ulaganja u kapital matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima za period 01.01.2025.-30.06.2025. godine niti za uporedni period za koji su dati podaci u izveštajima.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Društvo nema učešća u kapitalu ostalih pravnih lica niti druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u period 01.01.2025.-30.06.2025. godine niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

b) Dugoročni plasmani povezanim pravnim licima i trećim licima

Društvo nema iskazane podatke o dugoročnim plasmanima povezanim pravnim licima i trećim licima u period 01.01.2025.-30.06.2025. godine niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Društvo ne raspolaže hartijama koje se drže do dospeća u u period 01.01.2025.-30.06.2025. godine niti u ranijim periodima za koje se daju podaci u izveštajima.

(V) Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja

Društvo je u 2021.godini izvršilo uplatu garancije kao bezkamatno sredstvo obezbeđenja izvršenja obaveza preuzetih po osnovu uzetog putničkog vozila na lizing u iznosu od 624.578,93 dinara.

10. ZALIHE

	30.06.2025.	2024.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	30	30
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	4.582	4.582

Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	180	
Minus: ispravka vrednosti inventara i robe	-1.142	- 1.142
Stanje	3.650	3.470

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	30.06.2025	2024.
Potraživanja po osnovu prodaje	2.219	2.472
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje	2.219	2.472

Potraživanja koja potražuje Društvo nije vršilo ispravku vrednost u periodu 01.01.2025.-30.06.2025. godine i u 2024. godini.

Društvo nije poslovalo s inostranim partnerima u period 01.01.2025.-30.06.2025. godine i u 2024. godini pa su knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana u RSD. Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	30.06.2025	2024.
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 30.06.2025.		

Nema iskazanih podataka u Bilansu stanja za 2024.godinu.

13. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o ostalim potraživanjima u iznosu od 1.585 hiljada dinara i to su potraživanja za kamatu 940 hilj.din .potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 110 hilj.din., za srazmeran deo poreza i doprinosa na zarade, kao i potraživanje za više plaćeni porez 535 hilj.din.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha, najvećim delom se odnose na ulaganja u akcije društva. Efekti vrednovanja ovih finansijskih sredstava na dan bilansa se iskazuju u okviru Ostalih rashoda/prihoda. Društvo nije vršilo ulaganja u akcije društva, jer ne raspolaže hartijama od vrednosti kojima se trguje na tržištu hartija od vrednosti.

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o kratkoročnim finansijskim plasmanima za period 01.01.2025-30.06.2025.godine, u iznosu od 4.491 hilj.din. a u 2024. godini nema podatke za uporedni period.

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Jedini gotovinski ekvivalent i gotovina kojim raspolaže Društvo su sredstva na tekućim računima poslovnih banaka i ona iznose na kraju perioda 01.01.2025-30.06.2025.godine 1 hilj.din. a na kraju 2024. godine 179 hilj.din.

17. POREZ NA DODATU VREDNOST

	30.06.2025	2024.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje		

18. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o kratkoročnim aktivnim vremenskim razgraničenjima u periodu 01.01.2025-30.06.2025.g. 894 hilj.din. a u ranijem periodu za koje se daju uporedni podaci u izveštajima 300 hilj. din.

19. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 47837/2007 od 04.06.2007. godine) iznosi 135.551,45 evra, i sve se odnosi na novčani kapital, odnosno njegova vrednost na dan 30.06.2025.g. iznosi 10.975.940,00 i 16.382 akcije.

(b) Upisani a neuplaćeni kapital

Društvo nema upisani a neuplaćeni kapital.

(c) Rezerve

Društvo nema statutarne niti druge rezerve.

(d) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 14.737 hilj.din odnose se na pozitivne efekte jednokratne procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme iz ranijeg perioda.

Društvo nema nerealizovane dobitke jer ne raspolaže finansijskim instrumentima raspoloživim za prodaju niti nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, pa samim tim ih ne može niti proceniti.

(e) Neraspoređeni dobitak i gubitak

Gubici iz ranijih godina iznose 7.093 hilj.din. i potiču iz ranijih godina. Društvo nema problema sa likvidnošću i u period 01.01.2025-30.06.2025.godine je ostvarilo neto gubitak u iznosu od 1.006 hilj.din. Rukovodstvo očekuje poboljšanje poslovanja u narednom period.

20. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o dugoročnim rezervisanjima za period 01.01.2025-30.06.2025.godine 30 hilj.din. a u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima nema, nema rezervisanja za troškove u garantnom roku, sudske sporove, jer protiv ovog Društva niko ne vodi sudski spor, niti rezervisanja za odlazak u penziju i jubilarne nagrade.

21. OBAVEZE KOJE SE MOGU KONVERTOVATI U KAPITAL

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama koje se mogu konvertovati u kapital na dan 30.06.2025.godine , niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

22. DUGOROČNI KREDITI I OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim kreditima i zajmovima u period 01.01.2025.-30.06.2025.godine, niti u ranijim periodima za koje se daju uporednim podacima u izveštajima.

23. OBAVEZE PO OSNOVU KREDITA. ZAJMOVA I OBAVEZA PO OSNOVU LIZINGA U ZEMLJI

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o obavezama po osnovu kredita, zajmova I lizinga u zemlji.

24. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim obavezama u period 01.01.2025.-30.06.2025.godine niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	30.06.2025	2024.
Kratkoročni krediti i zajmovi koji dospevaju do 1 godine	428	428
Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	4.861	4.601
Stanje	5.289	5.029

Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke odnose se na primljene pozajmice većinskog vlasnika Društva za održavanje tekuće likvidnosti i kamate na date pozajmice.

26. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi i depoziti na dan 30.06.2025. godine iznose RSD 6,246 hilj. din. od čega su avansi 6.234 hilj. din. a depozit 12 hiljada dinara, a za 2024.god, 1.714 hilj.din. I depozit 12 hilj. din.

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Jedine obaveze iz poslovanja koje ima Društvo su obaveze prema dobavljačima i one iznose na na dan 30.06.2025.godine RSD 1.156 hiljada dinara, a na 31. decembar 2024.godine RSD 499 hiljade dinara. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 30 dana. Obaveze prema dobavljačima na dan 30.06.2025. godine izražene su u dinarima. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	30.06.2025	2024.
Zarade i naknade zarada, bruto		
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		16
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		

Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	270	31
Stanje	270	47

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

	30.06.2025	2024.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		
Stanje		

30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	30.06.2025	2024.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata	510	803

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Stanje	510	803

Ostale obaveze Društva za poreze, doprinose i druge dažbine odnose se na obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji na ime poreza na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine, a Društvo nema neizmirene obaveze po tom osnovu za period 01.01.2025-30.06.2025.g. niti u 2024.g.

31. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	30.06.2025	2024.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Stanje		

32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2024. godine.

33. POSLOVNI PRIHODI

	30.06.2025	30.06.2024
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		14.151
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	162	151
Ostali poslovni prihodi	4.030	4.337

Stanje	4.192	18.639
--------	-------	--------

Drugi poslovni prihodi se odnose na prihode od izdavanja poslovnog prostora u zakup.

34. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe za period 01.01.2025-30.06.2025 kao i u 2024. godini je iznosila RSD 0 hiljada dinara

35. TROŠKOVI MATERIJALA

	30.06.2025.	30.06.2024.
Troškovi materijala		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	20	29
Troškovi goriva I energije	521	744
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Za godinu	541	773

36. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	30.06.2025	30.06.2024
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.440	965
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	218	146
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Stanje	1.658	1.111

Broj zaposlenih	2	2
------------------------	----------	----------

37. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	30.06.2025	30.06.2024
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Transportne usluge		
Usluge održavanja		
Zakupnine		
Troškovi sajмова		
Reklama i propaganda		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1.597	483
Stanje	1.597	483

Najznačajnije obaveze kod ostalih usluga su obaveze prema Revizorskoj i Brokerskoj kući, prema Beogradskoj Berzi, Beogradskoj medicinskoj akademiji za tehničku podršku u izradi i održavanju sajta.

38. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	30.06.2025	30.06.2024
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	656	350
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije uzetih sredstava na lizing		317
Stanje	656	667

39. TROŠKOVI REZERVISANJA

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o troškovima rezervisanja za period 01.01.2025-30.06.2025 g.

40. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	30.06.2025	30.06.2024
Troškovi neproizvodnih usluga		
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	18	35
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	303	
Ostali nematerijalni troškovi	421	697
Stanje	742	732

Troškovi poreza se odnose na obaveze za porez na imovinu prema Lokalnoj poreskoj administraciji.

41. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o finansijskim prihodima za period 01.01.2025-30.06.2025 kao i u 2024.godini

42. FINANSIJSKI RASHODI

	30.06.2025	30.06.2024
Rashodi kamata	4	25
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		
Ostalo		
Stanje	4	25

Rashodi po osnovu kamate se odnose na kamatu na pozajmice većinskog vlasnika Društva i nešto malo kod dobavljača i Lokalne poreske administracije.

43. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o prihodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u period 01.01.2025-30.06.2025 godine kao i u 2024. godini.

44. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak o rashodima od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti u periodu 01.01.2025-30.06.2025 kao i u 2024. godini.

45. OSTALI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha u kategoriji ostalih prihoda za period 01.01.2025-30.06.2025. godine nema iskazan podatak, kao i u 2024. godini.

46. OSTALI RASHODI

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak u kategoriji ostalih rashoda za period 01.01.2025-30.06.2025 godine kao i u 2024. godini.

47. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE, ISPRAVKE GREŠAKA RANIJIH PERIODA

	30.06.2025	30.06.2024
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Stanje		

Nema iskazan podatak za 2025. godinu i 2024. godinu

48. POREZ NA DOBITAK

- a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2025. i 2024. godinu su sledeće:

	30.06.2025	30.06.2024
Poreski reshod perioda		2.227
Nepriзнati rashodi		
Odloženi poreski rashodi perioda	798	888
Odloženi poreski prihodi perioda		
Stanje	798	3.115

b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	30.06.2025	30.06.2024
Dobit pre oporezivanja		14.848
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%		2.227
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe		
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka		
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva		
Stanje		12.621
Efektivna poreska stopa	... %	... %

Društvo je u u period 01.01.2025-30.06.2025. godine ostvarilo gubitak od 1.006 hiljada dinara a do 30.06.2024.godine 12.621 hiljada dinara

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	30.06.2025	30.06.2024

	30.06.2025	30.06.2024
Stanje		
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina		
Efekat ostalih privremenih razlika		
Stanje		

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	30.06.2025	30.06.2024
Stanje		
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Stanje na dan		

Društvo je ostvarilo gubitak pa samim tim ne iskazuje zaradu po akciji, već gubitak.

Neto gubitak (AOP 1056 BU) 1.006.000,00

Umanjenje zarada po akciji =----- = 61,41 din
 (tj. gubitak po akciji) Broj običnih akcija 16.382 akcija

d) Nepriznata odložena poreska sredstva

Društvo nema nepriznata odložena poreska sredstva.

49. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo je Odlukom Nadzornog odbora br. 62/2025 od 07.07.2025.g. donelo Odluku o davanju jemstva za obezbeđenje kredita pravnom licu "Fam-komerc" Doo Knjaževac PIB: 100632622 odobrenom od strane Addiko bank ad Beograd u iznosu od 150.000 eura. Nije imalo druge potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, ali je imalo obaveze po osnovu izdatih hipoteka trećim licima. Hipoteka nad lokalom "Robna kuća", Ali Agićeva br.1 Knjaževac, lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s

31.12.2024.g. iznosi RSD 4.222.169,00. Zaloga traje do 11.04.2032.godine. Založni poverilac OTP Banka Srbija AD Novi Sad. Hipoteka nad lokalom "Kalna" selo Kalna SO Knjaževac, lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna. Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja. Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2022.godine iznosi RSD 693309,50. Zaloga traje do 31.12.2010. godine. Založni poverilac Fond za Razvoj Republike Srbije.

50. PREUZETE OBAVEZE

(a) Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva

Društvo nema preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva dan bilansa stanja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa - kada je Društvo zakupac

Društvo ne uzima u zakup objekte po ugovorima o operativnom zakupu.

51. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Društvo, odnosno većinski vlasnik nije vršio nabavke niti prodaje povezanim licima, akcije Društva nisu na tržištu kapitala i njima se ne trguje.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

S obzirom da Društvo nije vršilo prodaju niti nabavku roba niti usluga sa povezanim licima to i ne postoji stanje istih na kraju godine.

(c) Naknade ključnom rukovodstvu

Društvo nije isplaćivalo nikakve naknade ključnom rukovodstvu u 2025. godini niti u ranijim periodima.

(d) Krediti povezanim licima

Društvo u 2025. g. nije davalo kredite povezanim licima, direktoru, članovima njegove porodice.

Za istu se radi Izveštaj o transfernim cenama i sa poreskim bilansom prosleđuje nadležnoj Poreskoj upravi.

Društvo je u 2025.g. primalo pozajmice od vlasnika Društva, a po potrebi i u skladu sa mogućnostima Društva iste vraćalo vlasniku. Na primljene pozajmice od vlasnika će se obračunati i knjižiti kamata.

POZAJMICE VLASNIKA

	30.06.2025.	30.06.2024.
Pozajmice vlasnika-stanje na početku perioda		167
Pozajmica vlasnika-stanje na kraju perioda	260	167
Obračunata kamata		
Proknjižena kamata		

52. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

(a) Raspodela dobiti

Društvo će ostvareni gubitak na dan 30.06.2025.g. spojiti sa poslovanjem u drugom periodu 2025.godine a raspodela će biti utvrđena na Skupštini akcionara do 30.06.2026.g. S obzirom da društvo ima iskazane nepokrivene gubitke iz ranijih godina to u raspodeli dobiti prioritet ima pokriće gubitaka iz ranijih godina.

(a) Objavljivanje plana o prestanku poslovanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2025.godinu.

Društvo ne raspolaže nikakvim planom o prestanku poslovanja.

(d) Naknadni događaji

U trenutku izdavanja ovog izveštaja nije bilo vidljivog uticaja na poslovanje Društva, ali se budući efekti ne mogu predvideti. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj ove krize na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

Jedini događaj u izveštajnom period je održavanje sednice Skupštine akcionara 27.06.2025.godine na kojoj je donesena odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2024.godinu sa Napomenama i godišnjem izveštaju o poslovanju uz finansijski izveštaj za 2024.godinu.

Donesena je I odluka o raspodeli ostvarene dobiti u vrednosti od 2.816.855,96 dinara na pokriće gubitaka iz ranijeg perioda.

53. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	30.juni 2023.	31. decembar 2022.
EUR	117,1695	117,0149
USD	100,0081	112,4386
CHF	125,3954	124,5237

Knjaževac, 30.06.2025. godine

Predsednik Nadzornog odbora

Dragoljub Đokić

Predsednik Izvršnog odbora

Milan Đokić

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
OTVORENOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA
«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC
ZA PERIOD 01.01.2025-30.06.2025. GODINE

I OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

1. Akcionarsko društvo – trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1
2. MB: 07255292
3. PIB: 100407295
4. Nema e-mail adresu
5. Društvo je upisano u Trgovinski sud u Zaječaru, registarski uložak broj 1-151 od 07.07.2003.g., a prevedeno u registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD.20913 od 16.05.2005.g.
6. Pretežna delatnost društva je 4719 – ostala trgovina na malo u nespécializovanim prodavnicama.
7. Društvo ima dva uposlena radnika.
8. Ukupan broj akcionara prema jedinstvenoj evidenciji akcionara iz Centralnog registra je 56 akcionara.
9. Đokić Dragoljub 12.194 akcije 74.43 % učešće u osnov. kapitalu
Akcijski fond Republike Srbije 3.463 akcije 21,14 % učešća u osnov. kapitalu
Aleksić Aleksa 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Veljković Slavoljub 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Božić Mile 26 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Milisavljević Radivoj 24 akcije 0,15 % učešća u osnov. kapitalu
Milošević Svetislav 23 akcije 0,14 % učešća u osnov. kapitalu
Smiljanić Živka 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
Vasiljević Dušica 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
Jovanović Snežana 21 akcija 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
10. Vrednost osnovnog kapitala Društva je 10.975.940,00 dinara.
11. Izdate su 16.382 akcije sa ISIN broj – RSDJKCE 80383 I CIF kod – ESVUFR
12. Društvo nema zavisna društva.
13. Revizorska Kuća koja je izabrana da vrši reviziju finansijskih izveštaja za poslovnu 2024.godinu je Revizorska kuća Auditor doo Beograd Gospodara Jovanova 33.
14. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije je Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1.

Podaci o upravi društva:

Izvršni odbor

1. Goran Vučić, Beograd, Strahinjića Bana 56/19, tehničar prodaje, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
2. Milan Đokić, Beograd-Vračar, Internacionalnih brigada 8, diplomirani pravnik, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
3. Daniel Marković, Beograd, Gandijeva 76/69, srednja birotehnička, ugostitelj, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.

Naknada za rad članovima izvršnog odbora nije isplaćena.

Nadzorni odbor:

1. Zoran Milojković, Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 163/1, nezavisni član, ekonomski tehničar, nije član upravnog niti nadzornog odbora drugog društva, ne poseduje akcije društva.
 2. Đorđe Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, građevinski tehničar, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije u akcionarskom društvu.
 3. Dragoljub Đokić, Beograd, Internacionalnih brigada 8, doktor medicinskih nauka, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, broj akcija koje poseduje u akcionarskom društvu je 12.194 ili 74,43%
- Naknada za rad članovima nadzornog odbora nije isplaćena

II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Prodajom dela društvenog kapitala javnom aukcijom i prenosom bez naknade zaposlenima, shodno važećim zakonskim propisima, Društveno trgovinsko preduzeće «Nova trgovina» iz Knjaževca, upisano kod Trgovinskog suda u Zaječaru u registarski uložak br. 1-151, menja oblik organizovanja i nastavlja da radi kao Akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac na adresi Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme, u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom, pretežna delatnost društva je : 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, a u skladu sa Zakonom može da obavlja sve delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Društvo samostalno zastupa u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu do iznosa od 1.000,00 eura direktor Milan Đokić, a za veću vrednost prometa uz supotpis Dragoljuba Đokića, člana i predsednika Nadzornog odbora.

U svom poslovanju od osnivanja pa do danas, Društvo je uglavnom obavljalo poslove trgovine na malo, robom široke potrošnje, preko maloprodajne mreže.

Za robu, potrebnu za rad maloprodajnih objekata, angažovana su potrebna sredstva i zatećena radna snaga iz trgovinskog društvenog preduzeća.

Mreža maloprodajnih objekata pokrivala je područje Opštine Knjaževac

U užem delu grada funkcionisali su specijalizovani maloprodajni objekti za prodaju nameštaja, tepiha, luster, kućanskih potrepština, posuđa, bele tehnike i tehničkih uređaja, a mnogo veći deo objekata, naročito u seoskim područjima bio je opremljen robom široke potrošnje.

Obezbeđena su i manja vozila za distribuciju robe od magacina do maloprodajnih objekata.

No rezultati postignuti u radu nisu pokrivali troškove ulaganja, čemu je doprinelo i slabo tržište opštine Knjaževac, pa je sve to zajedno dovelo do toga da su posle nekoliko godina zatvoreni lokali u seoskim područjima, a potom i oni u gradu.

Finansijski izveštaji su pokazali da se troškovi poslovanja ne pokrivaju iz ostvarenog prihoda.

Rezultat poslovanja za period 01.01.2025-30.06.2025. godine verodostojno je prikazan u finansijskim izveštajima za navedeni period.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala Društvo u svome poslovanju u navedenom periodu nije nešto značajnije promenilo u odnosu na prethodne godine.

Prikaz finansijskog stanja

Izvod iz bilansa stanja na dan 30.06.2025.g.

AKTIVA

1. Stalna imovina		19.172
Zemljište i građ.objekti	7.309	
Postrojenja i oprema	138	
Investicione nekretnine	10.624	
Oprema uzeta u lizing	476	
Dugoročni finansij. plasmani	625	
2. Obrtna imovina		12.740
Zalihe	3.470	
Plaćeni avans	180	
Potraživanja	8.195	
Gotovinski ekvivalent	1	
Aktivna vrem.razgranič.	894	
Ukupna aktiva		<u>31.912</u>

PASIVA

1. Kapital		17.614
Osnovni kapital	10.976	
Revalorizacije rezerve	14.737	
Neraspoređeni gubitak	- 1.006	
Gubitak	- 7.093	
2. Dugor.pas.vrem.raz.		30
3. Odložene poreske obaveze		798
4. Kratkoročne obaveze		13.470
Kratkoročne finansijske obav.	5.289	
Primljeni depoziti	6.246	
Obaveze iz poslovanja	1.155	
Ostale kratkoročne obaveze	270	
Obaveze za ostale poreze dopri. i druge dažbine	510	
Ukupno pasiva		<u>31.912</u>

Što se tiče podataka važnih za procenu stanja imovine društva dajemo sledeći prikaz stalne imovine:

Zemljište:

1. Miničevo-Varoš br.parcele 2402/2 knjig.vrednost površine 519m2	10.380,00 din.
2. Bučje br.parcele 7130 knjig.vrednost površine 360m2	7.200,00 din.
3. Žukovac br.parcele 2115 knjig.vrednost površine 108m2	2.160,00 din.
UKUPNO:	<u>19.740,00 din.</u>

Poslovne prostorije:

1. Magacin, Spasoja Milkića bb, Knjaževac, knjig.vrednosti površine 1.514m ²	1.922.101,68 din.
2. Lokal Moda, Trg oslobođenja broj 14, Knjaževac, površine 676m ² , knjigovodstvene vrednosti	5.961.367,00 din.
3. Lokal Timok, Cara Dušana br.31, Knjaževac, površine 162m ² , knjigovodstvene vrednosti	1.395.653,86 din.
4. Lokal u Kalni, površine 162m ² , knjig. vrednosti	643.822,92 din.
5. Lokal Konzum, Tanaska Rajića br.30, Knjaževac površine 66m ² , knjigovodstvene vrednosti	440.973,00 din.
6. Lokal Robna kuća, Trg oslobođenja br.4, Knjaževac površine 413m ² , knjigovodstvene vrednosti	4.222.169,00 din.
7. Lokal u Bučju, površine 104m ² , knjig.vrednosti	70.578,12 din.
8. Lokal u Žukovcu, površine 45m ² , knjig.vrednosti	48.283,14 din.
9. Lokal Upravne zgrade, Cara Dušana br.1, Knjaževac površine 380m ² , knjigovodstvene vrednosti	3.208.745,83 din.

UKUPNO: 17.913.694,83 din.

Razlika od iskazanog podatka u bilansu stanja za period 01.01.2025-30.06.2025.godine – stalna imovina u iznosu od 19.172 (u hilj, din,), u odnosu na prethodni navedeni podatak vrednosti imovine 17.913 (u hilj.din.) predstavlja vrednost zemljišta 20 (u hilj, din.), neotpisanu vrednost opreme 138 (u hilj.din.) i uzeto sredstvo na lizing 476 (u hilj.din.).

U stalnu imovinu ulazi i data garancija za uzeto sredstvo na lizing u iznosu od 625 (u hilj.din.).

Vrednost obrtno imovine čine:

- roba 3.470 (hilj.din.), plaćeni avansi za zalihe 180 (hilj.din.), potraživanje od kupaca 2.219 (hilj.din.), potraživanja za kamate 940 (hilj.din.), od Poreske uprave za novozaposlene radnike 110 (hilj.din.), pretplata poreza 535 (hilj.din.), pozajmice 4.391 (hilj.din.), gotovinski ekvivalent 1 (hilj.din.) gotovina na tekućem računu kod poslovne banke i kratkoročna vremenska razgraničenja 894 (hilj.din.)

Zabrinjavajuća stavka iz bilansa stanja su kratkoročne obaveze iz poslovanja koje iznose 5.289,00 (u hilj.din.) i predstavljaju dospele kratkoročne obaveze.

Trenutni rashodi Društva su veliki i na njih ne može da se utiče, a to su obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji, na ime poreza na imovinu, obaveze prema revizorskoj i brokerskoj kući, Beogradskoj berzi, Komisiji za hartije od vrednosti kao i amortizacija osnovnih sredstava.

Tekući račun Društva nije u blokadi, niti je bio u prethodnom periodu i obaveze se relativno redovno izmiruju.

Akcije se ne kotiraju na berzi već se samo vode u CRHOV.

Zarada po akciji, odnosno gubitak, se obelodanjuje u skladu sa MRS 33, a stav 10.MRS 33 reguliše obračun osnovne zarade, gubitkam po akciji preko formule:

$$\begin{aligned} & \text{Neto dobitak (AOP 1055 BU)} \\ & \text{Neto gubitak (AOP 1056 BU) } 1.006.000,00 \\ \text{Osnovna zarada po akciji} &= \frac{\text{Neto dobitak (AOP 1055 BU)} - \text{Neto gubitak (AOP 1056 BU)}}{\text{Broj običnih akcija}} = 61,41 \text{ din} \\ & \text{(tj. dobitak po akciji ili gubitak po akciji)} \end{aligned}$$

Zarada po akciji ili gubitak se obelodanjuje u Napomenama uz finansijski izveštaj pod tačkom 48.

U izveštajnom periodu 2025.godine nije se trgovalo akcijama Društva.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

Struktura bruto rezultata	30.06.2025	30.06.2024.
1. Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	4.192	18.639
Poslovni rashodi	5.194	3.766
Poslovni rezultat	- 1.002	14.873
2. Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi		
Finansijski rashodi	4	25
Finansijski rezultat	- 4	- 25
3. Prih.od usklađ.vred. imovine		
4. Rashodi od usklađ. Vred.imovine		
5. Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi		
Ostali rashodi		
Rezultat ostalih prih. i rash.		
6. Ukupni prihodi	4.192	18.639
7. Ukupni rashodi	5.198	3.791
8. Dobitak iz redovnog poslovanja	- 1.006	14.848
9. Efekti poslovanja koje se obustavlja promene rač. pol., korekcije grešaka iz ranijeg perioda Neto efekat		
10.Dobitak pre oporezivanja		14.848
Gubitak pre oporezivanja	1.006	
Poreski rashod perioda		2.227
Odloženi poreski rashodi		
Odloženi poreski prihodi		
Neto dobitak		12.621
Neto gubitak	1.006	
(Ostvaren je Neto gubitak po akciji za izveštajni period 2025. godine)		

Poslovne prihode društvo ostvaruje od izdavanja poslovnih prostorija pod zakup.

Poslovne rashode čine troškovi energije zakupaca koji se inače refundiraju, trošak amortizacije sredstava, troškovi prema Lokalnoj poreskoj administraciji, troškovi revizije, troškovi prema Brokerskoj kući, Berzi, agenciji za knjigovodstvene usluge, zarade radnika, ostale usluge.

Pokazatelji likvidnosti

Opšti ratio likvidnosti koji se izračunava stavljanjem u odnos obrtnih sredstava sa kratkoročnim obavezama i pokazuje sa koliko dinara obrtne imovine je pokriven 1 dinar kratkoročnih obaveza.

$$\frac{\text{obrtna imovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{12.740}{13.471} = 0,95$$

Iz napred dobijenog rezultata vidi se da je 1 dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,95 dinara obrtne imovine.

Ratio reducirane likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom imovinom.

$$\frac{\text{kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{9.090}{13.471} = 0,67$$

Ratio trenutne likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza gotovinskim ekvivalentima.

$$\frac{\text{gotovina i gotovinski ekvivalent}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{1}{13.471} = 0,00$$

Neto obrtna sredstva

$$\frac{\text{obrtna imovina} - \text{kratkoročne obaveze}}{\text{kapit. + dugo.rezer. + dugo.obav.} - \text{stalna imovina}} = \frac{(12.740 - 13.471)}{(17.614 + 0 + 0 - 19.172)} = 0,00$$

Analiza izveštaja o tokovima gotovine

Što se tiče priliva i odliva gotovine iz poslovnih aktivnosti iskazanih u Izveštaju o tokovima gotovine treba pogledati sledeće podatke:

	30.06.2025.g.	30.06.2024.g.
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.225	22.680
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	- 5.743	- 22.150
Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	517	
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		- 532
Neto priliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja	517	
Neto odliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja		- 532
Svega prilivi gotovine	5.742	22.680
Svega odlivi gotovine	- 5.743	- 22.682

Neto priliv gotovine		
Neto odliv gotovine	- 1	- 2
Gotovina na početku obrač.perioda	2	4
Negativna kursna razlika		
Gotovina na kraju obrač-perioda	1	2

Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti je manji od neto odliva za izvestajni period, ali su zato veći prilivi iz aktivnosti investiranja.

Kvalitet poslovnog dobitka

Kvalitet poslovnog dobitka se izračunava kao odnos neto priliva gotovine iz poslovne aktivnosti i poslovnog dobitka:

$$\frac{\text{Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti}}{\text{Poslovni dobitak}} = \frac{0,00}{0,00} = 0,00$$

Pokazatelji finansijske strukture

Stepen zaduženosti

$$\frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{14.299}{31.912} = 0,45$$

Podatak pokazuje koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi.

Racio sopstvenog kapitala

$$\frac{\text{ukupan kapital}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{17.614}{31.912} = 0,55$$

Podatak nam govori koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Društvo finansira iz sopstvenog kapitala.

Pokazatelji obrta

Koeficijent obrta potraživanja od kupaca

$$\frac{\text{prihod od prodaje}}{\text{prosečan saldo potraživanja od kupaca}} = \frac{0}{2.346} = 0,00$$

Koeficijent obrta potraživanja od kupaca sagledava se preko prihoda od prodaje i prosečnog salda potraživanja od kupca. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu prodaje ne može izračunati navedeni koeficijent.

Koeficijent obrta dobavljača sagledava se preko vrednosti godišnjih nabavki i prosečnog salda obaveza prema dobavljačima. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u

registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu nabavki ne može izračunati navedeni koeficijent.

Koeficijent obrta zaliha

$$\frac{\text{troškovi realizovanih proizvoda}}{\text{prosećan saldo zaliha}} = \frac{0}{3.469} = 0,00$$

Pokazatelj rentabilnosti

Stopa poslovnog dobitka dobija se iz odnosa poslovnog dobitka i ukupnih poslovnih prihoda.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{0}{4.192} = 0,00$$

Stopa neto dobitka dobija se kao odnos neto dobitka sa poslovnim prihodima.

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{0}{4.192} = 0,00$$

Stopa prinosa na imovinu dobija se kao odnos poslovnog dobitka i prosečne poslovne imovine.

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{0}{31.912} = 0,00$$

Stopa prinosa na kapital dobija se stavljanjem u odnos neto dobitka i prosečnog iznosa kapitala.

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Prosećan iznos kapitala}} = \frac{0}{18.117} = 0,00$$

III. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Što se tiče buduće poslovne politike Društva opredeljenje je baviti se pretežno registrovanom delatnošću tj. ostalom trgovinom na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala, a da se Društvo ne bi i dalje zaduživalo, nekoliko lokala, je izdato pod zakup, od čega Društvo ostvaruje prihode.

Očekuje se stabilizacija na tržištu sedišta Društva, povećanje kupovne moći stanovništva, kako bi ovo Društvo ponovo profunkcionisalo u okvirima registrovane delatnosti.

Društvo ne otuđuje nekretnine, nastoji da sačuva svoj kapital za buduće poslovanje.

IV. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA IZVEŠTAJNE GODINE

Na poslovanje Društva, nisu uticali nikakvi važniji poslovni događaji. Rukovodstvo će pratiti potencijalni uticaj okruženja na poslovanje Društva i preduzimati sve mere za ublažavanje efekata.

V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema poslove sa povezanim pravnim licima.

VI. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Što se tiče aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja, one do sada nisu aktivirane iz razloga što se čeka stabilizacija kompletnog okruženja u kojem Društvo posluje.

VII. PODACI O SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja do sada nije steklo sopstvene akcije.

VIII. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1. Društvo je na sednici Nadzornog odbora dana 15.04.2017.g. usvojilo Kodeks korporativnog upravljanja Odluka broj 21/2017.

Takođe na sednici Skupštine akcionara održane 29.06.2017.g. pod tačkom 6. donesena je Odluka o usvajanju Kodeksa korporativnog upravljanja AD „Đokić-NTK“ broj 6/2017.

Navedena dokumenta su objavljena na internet sajtu Društva www.djokic-ntk.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi i prakse korporativnog upravljanja i organizacione kulture, u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primenom Kodeksa korporativnog upravljanja od strane nosioca korporativnog upravljanja u Društvu uvode se dobri poslovni običaji koji jačaju poverenje između akcionara i investitora u Društvo, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja.

Takođe se primenjuju i međunarodni standardi i praksa, uz kontinuirani razvoj i unapređenje svog sistema korporativnog upravljanja.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu Društva.

2. Društvo je u obavezi da vrši reviziju finansijskih izveštaja na način kako je to regulisano pozitivnim zakonskim propisima. Svake godine Skupština akcionara Društva, razmatra i usvaja Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskog izveštaja Društva za prethodnu godinu i imenuje ovlašćenog revizora za reviziju finansijskih izveštaj Društva za narednu poslovnu godinu. Na taj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

3. U 2025.g. nije bilo ponuda za preuzimanje akcija od strane Društva. Društvo nema sopstvene akcije.

Osnovni kapital Društva je podeljen na akcije koje su uplaćene i registrovane u Centralnom registru. Prenos vlasništva nad akcijama nije ograničen.

Društvo može izdavati odobrene akcije kod povećanja osnovnog kapitala, u skladu sa Statutom i Zakonom. Skupština donosi odluku o odobrenim akcijama, u skladu sa Statutom Društva.

Osnovni kapital se može povećati, odnosno smanjiti, o čemu odluku donosi Skupština akcionara i to povećanjem, odnosno smanjenjem nominalne vrednosti postojećih akcija. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti pravilo jednakog tretmana svih akcionara, o čemu se stara Odbor direktora.

U objavljivanju informacija i izveštavanju Društvo u svemu poštuje odredbe Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br.129/21), podzakonska akta Komisije za hartije od vrednosti i akata Beogradske berze.

4. Upravljanje Društvom je dvodomno.

Organi upravljanja Društvom su Skupština, Nadzorni odbor i Izvršni odbor.

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas. Skupština Društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom Društva i Zakonom i pitanja iz svoje nadležnosti ne može preneti na Odbor direktora. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Nadzorni odbor ima tri člana od kojih je jedan nezavisan. Članovi nadzornog odbora ne mogu biti izvršni direktori društva, kao ni lica za koja je zakonom predviđeno da ne mogu biti članovi istog.

Članovi Nadzornog odbora su:

1. Zoran Milojković – nezavisni član
2. Đorđe Đokić – član Nadzornog odbora
3. Dragoljub Đokić – predsednik Nadzornog odbora

Odbor direktora ima tri člana od kojih jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora od kojih je jedan i nezavisan od Društva. Direktore u Odbor direktora imenuje Skupština.

Članovi Odbora direktora su:

1. Milan Đokić - predsednik Odbora direktora,
2. Goran Vučić - član odbora direktora i
3. Daniel Marković - član odbora direktora.

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo.

5. U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno sarađuju u najvećoj meri. Članovi organa Društva svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom. Radi ostvarivanja saradnje, organi Društva obezbeđuju razmenu informacija između organa Društva i njihovih članova, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su

od značaja za rad i odlučivanje drugog organa, redovnu komunikaciju i izveštavanje. Organi Društva ostvaruju saradnju u domenu planiranja, formulisanja i sprovođenja strategija Društva i neguju kulturu u vršenju poslova kontrole nad poslovanjem Društva.

Knjaževac, 30.06.2025. godine

Predsednik Nadzornog odbora

Dragoljub Đokić

Predsednik Izvršnog Odbora

Milan Đokić

Predmet: Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja
za polugodišnji izveštaj za 2025. godinu. ĐOKIĆ-NTK AD

U skladu sa članom 71,74, i 75. Zakona o tržištu kapitala (» Službeni glasnik RS«, broj 129/21)
kao lica odgovorna za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja:

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj
sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i da
su izrađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (»Službeni glasnik RS« br
73/2019 i 44/2021-dr.zakon) koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa
svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije i da daju
istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima
i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Nadzorni odbor Društva razmatrao je i usvojio polugodišnji izveštaj za 2025.godinu na
svojoj sednici od 04.08.2025.godine broj odluke 63/2025.

Predsednik Nadzornog odbora

Đokić-NTK AD

Dragoljub Đokić

Predsednik Izvršnog odbora

ĐOKIĆ-NTK AD

Milan Đokić

IZJAVA

U skladu sa članovima 71. 74. i 75. Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS br 129/21) i Pravilnika o izveštavanju javnih društava, član 4. Izjavljujemo da nije rađena revizija Polugodišnjih finansijskih izveštaja.

Skupština Društva nije usvojila Polugodišnji izveštaj.

Predsednik Nadzornog odbora

Đokić-NTK AD

Dragoljub Đokić

Predsednik Izvršnog odbora

Đokić-NTK AD

Milan Đokić