

Na osnovu člana 53.Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik 129/2021) i člana 4.Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.Glasnik 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020) Đokić-NTK AD iz Knjaževca, MB:07255292, objavljuje

POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2023.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 2023.
3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292 Шифра делатности 4719 ПИБ 100632622

Назив ĐOKIĆ-NTK AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KNJAŽEVAC, CARA DUŠANA 1

Биланс стања
на дан 30.06 2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2022.	Почетно стање 01.01. 2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		21.677	22.344	23.679
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	21.053	21.720	23.055
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	8.833	9.122	9.700
023	2. Постројења и опрема	0011	7	168	229	354
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	7	10.624	10.624	10.624
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7	1.428	1.745	2.380
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	9	624	624	624
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднију методом учешћа)	0019				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	9	624	624	624
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.072	234	6.298
Класа I, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	108	43	15
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10			15
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	108	43	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	352	101	165
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	11	352	101	165
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	13	2.504	29	112
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	13	2.504	29	112

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	16	108	61	6.006
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		24.749	22.578	29.977
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	19	11.982	10.846	10.403
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	19	10.976	10.976	10.976
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	19	15.200	15.200	15.432
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	19	1.137	675	1.735
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	19		232	232
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	19	1.137	443	1.503
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	19	15.331	16.005	17.740
350	1. Губитак ранијих година	0413		15.331	16.005	17.740
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	23	1.418	1.418	2.493

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	23	1.418	1.418	2.493
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	23	1.418	1.418	2.493
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	48	888		929
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		10.461	10.314	16.152
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	5.268	5.980	10.275
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	25	4.742	4.936	9.391
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25	526	1.044	884
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26	2.497	12	12
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	27	1.429	1.313	50
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	27	1.429	1.313	50
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		1.249	2.114	885
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28	946	2.008	123
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	29	250	35	701
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	30	53		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	31	18	895	4.930
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		24.749	22.578	29.977
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у КЊАЗЕВЦИ

дана 30.06.2023 године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292 Шифра делатности 4719 ПИБ 100632622

Назив ĐOKIĆ - NTK AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KNJAŽEVAC, CARA DUŠANA 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01 до 30.06 2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	33	4.623	3.632
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	33	4.623	3.632
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		3414	2.669
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	35	781	630
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	36	752	661
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	36	653	565
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	36	99	91
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	39		5
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	38	667	667
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	37	558	258
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	40	656	453
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.209	963
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	42	39	44
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	42	35	44
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	42	4	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		39	44
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	45	20	
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4.643	3.632
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3.453	2.713
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.190	919
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$	1049		1.190	919
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	48	53	30
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055	48	1.137	889
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у KNJAŽEVCI

дана 30.06 2023 године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292 Шифра делатности 4719 ПИБ 100632622

Назив **ĐOLIĆ-NTK AKCIONARSKO DRUŠTVO**

Седиште **KNJAŽEVAC, CARA DUŠANA 1**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период од 01.01. до 30.06. 2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	48	1.137	889
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	2003			
	а) повећање ревалоризационих резерви	2004			
	б) смањење ревалоризационих резерви				
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.137	889
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у КНЈАЗЕВЦУ

дана 30.06.2023 године



Законски заступник

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07255292 Шифра делатности 4719 ПИБ 100632622

Назив ĐOKIĆ - NTK AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KNIAŽEVAC, CARA DUŠANA 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 30.06 2023. године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	5.794	3.722
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	5.794	3.722
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.794	3.722
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.197	3.151
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.576	894
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	629	668
4. Плаћене камате у земљи	3010	38	4
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	124	723
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.371	862
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.459	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		571
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	403	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017		
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029	969	2.857
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	969	2.857
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	518	9.430
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	518	507
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		8.923
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	451	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		6.573
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	6.763	6.579
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	6.715	12.581
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	48	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		6.002
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	60	6.005
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	108	3

у КНЈАЗЕВЦИ

дана 30.06 2023 године



Законски заступник

Прилог 5

Полуњава правно лице - предузетник	Матични број	Шифра делатности	ПИБ	100632622
Назив: <u>ĐOKIĆ-NTK AKCIONARSKO DRUŠTVO</u>				
Седиште: <u>KNJAŽEVAC, CARA DUSANA 1</u>				

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Стање на дан 01.01. 2022. године	4001	10.976	4010	4019	4028	4037	4046	4055	4064	4073	4082
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011	4020	4029	4038	4047	4056	4065	4074	4083
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022. године (р. бр. 1+2)	4003	10.976	4012	4021	4030	4039	4048	4057	4066	4075	4084
4.	Нето промене у 2022. години	4004		4013	4022	4031	4040	4049	4058	4067	4076	4085
5.	Стање на дан 31.12. 2022. године (р. бр. 3+4)	4005	10.976	4014	4023	4032	4041	4050	4059	4068	4077	4086
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015	4024	4033	4042	4051	4060	4069	4078	4087
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2023. године (р. бр. 5+6)	4007	10.976	4016	4025	4034	4043	4052	4061	4070	4079	4088
8.	Нето промене у 2023. години	4008		4017	4026	4035	4044	4053	4062	4071	4080	4089
9.	Стање на дан 30.06.2023. године (р. бр. 7+8)	4009	10.976	4018	4027	4036	4045	4054	4063	4072	4081	4090

у KNJAŽEVAC

Дана 30.06.2023.

Законски заступник



«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA PERIOD 01.01.2023-30.06.2023 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 30.06.2023. godine imalo dva zaposlena radnika, a 31. decembra 2022. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 2023. godine.

Finansijski izveštaji za period 01.01.2023.-30.06.2023.godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za period 01.01.2023.-30.06.2023. 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 2023. godinu, jer izveštaj revizora za 2022. 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 2022. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora (koji je u svom izveštaju za 2022.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 01.01.2023-30.06.2023. 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 umanjenje 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 01.01.2023-30.06.2023. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023-30.06.2023. 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 ima iskazane podatke u Bilansu stanja na dugoročnim finansijskim plasmanima za period 01.01.2023-30.06.2023. godine. Dugoročni plasmani se odnose na dugoročni plasman kod lizinga.

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 01.01.2023-30.06.2023. 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 01.01.2023-30.06.2023. 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 beskamatne 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 prodane 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 prodane robe.

3.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti Društva za period 01.01.2023-30.06.2023. 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 01.01.2023-30.06.2023. 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 2023. 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 01.01.2023-30.06.2023.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, Zengana doo Knjaževac, Đokić group doo Knjaževac u likvidaciji, Đokić group trgovina doo Knjaževac u likvidaciji.

Ovo Društvo ima potraživanja od povezanog pravnog lica “Fam-komerc” DOO Knjaževac, dok obaveze sa povezanim licima za period 01.01.2023-30.06.2023.godine nema, 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 30.06.2023.godine. i 31.12.2022. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

U RSD hiljada		
	30.06.2023.	31.12.2022.
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	108	61
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Hartije od vrednosti namenjene trgovanju		
Potraživanja	108	61

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	1.944	2.462
Obaveze iz poslovanja	1.429	1.313

U 2023. i 2022. 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 kursa 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 ispunji 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 otplata (sald a 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 2022. godine						
Obaveze po osnovu kredita			2.462			2.462
Obaveze iz poslovanja	1.313					1.313
Ostale kratkoročne obaveze	2.114					2.114
30.juni 2023. godine						
Obaveze po osnovu kredita			1.944			1944
Obaveze iz poslovanja	1.429					1.429
Ostale kratkoročne obaveze	1.249					1.249

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. $1.944 - 108 = 1.836$ neto dugovanje

Neto dugovanje iznosi 1.836 u hiljadama dinara

Neto dugovanje $1.836 : 11.982$ kapital = 0,15

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

11.982 kapital + 1.836 neto dugovanje = 13.818

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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 dobitak za period 01.01.2023.-30.06.2023.godine i dobitak za 2022.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:

Obezvredenje 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 01.01.2023.-30.06.2023.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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023	20	35.074	2.416	45.387	2.539	85.436
Povećanje-nabavke						
Revalorizacija-prod.						
Prenos inves.nekret.						
Poslovni lizing						
Stanje 30.06.2023	20	35.074	2.416	45.387	2.539	85.436
Ispravka vrednosti 01.01.2023	-	25.972	2.187	34.763	794	63.716
Amortizacija	-	289	61		317	667
Revalorizacija-prod	-					
Prenos.inves.nekret.	-					
Amort.poslov. lizing						
Stanje 30.06.2023		26.261	2.248	34.763	1.111	64.383
Sadašnja vrednost 31.12.2022	20	9.102	229	10.624	1.745	21.720
Sadašnja vrednost 30.06.2023	20	8.813	168	10.624	1.428	21.053

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 1.111.000,00 dinara.

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

	30.06.2023	30.06.2022.
Prihodi od zakupnina	4.537	3.553
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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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 01.01.2023.-30.06.2023. 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

	30.06.2023.	2022.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	30	30
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	1.112	1.112

Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	108	43
Minus: ispravka vrednosti inventara i robe	-1.142	- 1.142
Stanje	108	43

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	30.06.2023	2022.
Potraživanja po osnovu prodaje	352	101
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje	352	101

Potraživanja koja potražuje Društvo nije vršilo ispravku vrednost u periodu 01.01.2023.-30.06.2023. godine i u 2022. godini.

Društvo nije poslovalo s inostranim partnerima u period 01.01.2023.-30.06.2023. godine i u 2022. 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

	30.06.2023	2022.
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	2.459	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 30.06.2023.	2.459	

Nema iskazanih podataka u Bilansu stanja za 2022.godinu.

13. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Društvo u Bilansu stanja ima iskazan podatak o ostalim potraživanjima u iznosu od 2.504 hiljada dinara i to su potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 44.821,74 dinara , za srazmeran deo poreza i doprinosa na zarade, kao i potraživanje za iz specifičnih poslova date pozajmice 2.459.000,00 dinara

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 nema iskazan podatak o kratkoročnim finansijskim plasmanima za period 01.01.2023-30.06.2023.godine, kao i u 2022. godini niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

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 01.01.2023-30.06.2023.godine 107.852,05 dinara, a na kraju 2022. godine 61.000,00 dinara

17. POREZ NA DODATU VREDNOST

	30.06.2023	2022.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	195	284
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	5	14
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	18	11
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 nema iskazan podatak o kratkoročnim aktivnim vremenskim razgraničenjima u period 01.01.2023-30.06.2023.godine niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

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 30.06.2023.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 15.200.793,01 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 15.331.000,00 dinara i potiču iz ranijih godina. Društvo nema problema sa likvidnošću i u period 01.01.2023-30.06.2023.godine je ostvarilo neto dobitak u iznosu od 1.137.000,00 dinara. Rukovodstvo očekuje poboljšanje poslovanja u narednom period.

20. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o dugoročnim rezervisanjima za period 01.01.2023-30.06.2023.godine niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima, 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 30.06.2023.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 01.01.2023.-30.06.2023.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 ima iskazan podatak o obavezama po osnovu lizinga u 2023. u iznosu od 1.092.299,70 dinara kao i deo dugoročnog kredita koji dospeva u budućem period od 326.131,64 dinara što ukupno iznosi 1.418.430,98 dinara.

24. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o ostalim dugoročnim obavezama u period 01.01.2023.- 30.06.2023. godine niti u ranijim periodima za koje se daju uporedni podaci u izveštajima.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	30.06.2023	2022.
Kratkoročni krediti i zajmovi koji dospevaju do 1 godine	526	1.044
Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	4.742	4.936
Stanje	5.268	5.980

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 30.06.2023. godine iznose RSD 2.497 hiljada dinara od čega su avansi 2.485 hiljada dinara, a depozit 12 hiljada dinara, a za 2022.godinu samo depozit 12 hiljada dinara.

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Jedine obaveze iz poslovanja koje ima Društvo su obaveze prema dobavljačima i one iznose na dan 30.06.2023.godine RSD 1.429 hiljada dinara, a na 31. decembar 2022.godine RSD 1.313 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 30.06.2023. 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

	30.06.2023	2022.
Zarade i naknade zarada, bruto	127	
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4	8
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	815	2.000
Stanje	946	2.008

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

	30.06.2023	2022.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	528	432
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	875	
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	147	28
Stanje	147	28

30. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	30.06.2023	2022.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata	53	127

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Stanje	53	127

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 01.01.2023-30.06.2023.g. niti u 2022.g.

31. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	30.06.2023	2022.
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	18	895
Stanje	18	895

32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2022. godine.

33. POSLOVNI PRIHODI

	30.06.2023	30.06.2022
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	86	78
Ostali poslovni prihodi	4.537	3.554

Stanje	4.623	3.632
--------	-------	-------

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

34. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe za period 01.01.2023-30.06.2023 kao i u 2022. godini je iznosila RSD 0 hiljada dinara

35. TROŠKOVI MATERIJALA

	30.06.2023.	30.06.2022.
Troškovi materijala		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	16	17
Troškovi goriva I energije	765	613
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Za godinu	781	630

36. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	30.06.2023	30.06.2022
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	653	661
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	99	91
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		5
Stanje	752	656

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

37. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	30.06.2023	30.06.2022
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	558	258
Stanje	558	258

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

	30.06.2023	30.06.2022
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja		
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	350	350
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije uzetih sredstava na lizing	317	317
Stanje	667	667

39. TROŠKOVI REZERVISANJA

Društvo u Bilansu stanja nema iskazan podatak o troškovima rezervisanja za period 01.01.2023-30.06.2023 g.

40. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	30.06.2023	30.06.2022
Troškovi neproizvodnih usluga		
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa	29	28
Troškovi članarina	2	
Troškovi poreza	304	306
Ostali nematerijalni troškovi	321	119
Stanje	656	453

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 01.01.2023-30.06.2023 kao i u 2022.godini

42. FINANSIJSKI RASHODI

	30.06.2023	30.06.2022
Rashodi kamata	35	44
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		
Ostalo	4	
Stanje	39	44

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 USKLADIVANJA 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 01.01.2023-30.06.2023 godine kao i u 2022. 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 01.01.2023-30.06.2023 kao i u 2022. Godini.

45. OSTALI PRIHODI

Društvo u Bilansu uspeha u kategoriji ostalih prihoda za period 01.01.2023-30.06.2023.godine ima iskazan podatak o smanjenju obaveza za 20 hiljada dinara a odnose se na knjižno odobrenje brokera.

46. OSTALI RASHODI

Društvo u Bilansu uspeha nema iskazan podatak u kategoriji ostalih rashoda za period 01.01.2023-30.06.2023 godine kao i u 2022.godini..

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

	30.06.2023	30.06.2022
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 2022.godinu i 2021.godinu

48. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2023. i 2022. godinu su sledeće:

	30.06.2023	30.06.2022
Poreski reshod perioda	53	30

Nepriзнati rashodi		
Odloženi poreski rashodi perioda	888	929
Odloženi poreski prihodi perioda		
Stanje	888	929

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:

	30.06.2023	30.06.2022
Dobit pre oporezivanja	1.190	919
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	178	138
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	1.012	781
Efektivna poreska stopa	... %	... %

Društvo je u u period 01.01.2023-30.06.2023. godine ostvarilo dobit od 1.137 hiljada dinara a do 30.06.2022.godine 889 hiljada dinara

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	30.06.2023	30.06.2022
Stanje		
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		

	30.06.2023	30.06.2022
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina		
Efekat ostalih privremenih razlika		
Stanje		

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	30.06.2023	30.06.2022
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 dobit pa samim tim iskazuje zaradu po akciji.

Neto dobitak (AOP 1055 BU) 1.137.000,00

Osnovna zarada po akciji = ----- = 69,40 din
 (tj. dobitak 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 Izvršnog odbora br. 30/2020 od 07.09.2020.g. donelo Odluku o davanju jemstva za obezbeđenje kredita pravnom licu "Fam-komerc" Doo Knjaževac PIB: 100632622 odobrenom od strane Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od 1.800.000,00 dinara. 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 31.12.2022.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 792.282,66. 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 2023. godini niti u ranijim periodima.

(d) Krediti povezanim licima

Društvo u 2023. g. nije davalo kredite povezanim licima, direktoru, članovima njegove porodice, ali je davalo pozajmicu povezanom pravnom licu DOO "Fam-komerc" Doo Knjaževac.

Data je pozajmica u ukupnoj vrednosti od 4.789.000,00, ali je ista vraćena delimično u iznosu od 2.330.000,00 dinara u izveštajnom periodu, pa je ostalo potraživanje od 2.459.000,00 dinara. Na ista se obračunava kamata po stopi koju objavljuje Ministarstvo finansija za druga privredna društva na kratkoročne kredite i knjiži u korist prihoda od kamate na kraju obračunskog perioda.

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

U obračunu kamate koristit će se kamatna stopa propisana od strane Ministra finansija za 2023. godinu na kratkoročne kredite i zajmove, a sve u skladu sa Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom "van dohvata ruke"

Društvo je u 2023. 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

	30.06.2023.	30.06.2022.
Pozajmice vlasnika-stanje na početku perioda	348	36
Pozajmica vlasnika-stanje na kraju perioda	167	402
Obračunata kamata		
Proknjižena kamata		

52. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

(a) Raspodela dobiti

Društvo će ostvarenu dobit na dan 30.06.2023.g. spojiti sa poslovanjem u drugom periodu 2023.godine a raspodela će biti utvrđena na Skupštini akcionara do 30.06.2024.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 2022.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 28.06.2023.godine na kojoj je donesena odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2022.godinu sa Napomenama i godišnjem izveštaju o poslovanju uz finansijski izveštaj za 2022.godinu.

Donesena je I odluka o raspodeli ostvarene dobiti u vrednosti od 443.074,66 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	117,2301	117,3224
USD	107,8176	110,1515
CHF	120,0021	119,2543

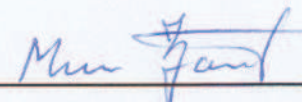
Knjaževac, 30.06.2023. godine



Predsednik Nadzornog odbora

Dragoljub Đokić





Predsednik Izvršnog odbora

Milan Đokić

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
OTVORENOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA
«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC
ZA PERIOD 01.01.2023-30.06.2023. 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 nespecijalizovanim 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 2022.godinu je Društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting «Prva revizija» doo Beograd, Save Maškovića 3/10.
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, posuda, 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 01.01.2023-30.06.2023. 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 30.06.2023.g.

AKTIVA

1. Stalna imovina		21.677
Zemljište i građ.objekti	8.833	
Postrojenja i oprema	168	
Investicione nekretnine	10.624	
Oprema uzeta u lizing	1.428	
Dugoročni finansij. plasmani	624	
2. Obrtna imovina		3.072
Plaćeni avans	108	
Kratkoročna potraživanja	352	
Druga potraživanja	2.504	
Gotovinski ekvivalent	108	
Ukupna aktiva		<u>24.749</u>

PASIVA

1. Kapital		11.982
Osnovni kapital	10.976	
Revalorizacije rezerve	15.200	
Neraspoređeni dobitak	1.137	
Gubitak	- 15.331	
2. Dugoročne obaveze		1.418
2. Odložene poreske obaveze		888
3. Kratkoročne obaveze		10.461
Kratkoročne finansijske obav.	5.268	
Primljeni depoziti	2.497	
Obaveze iz poslovanja	1.429	
Ostale kratkoročne obaveze	946	
Obaveze za ostale poreze dopri.		
i druge dažbine	250	
Obaveze za porez na dobitak	53	
Pasivna Vremenska razgraničenja	18	
Ukupno pasiva		<u>24.749</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	2.532.339,50 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	1.650.328,45 din.
4. Lokal u Kalni, površine 162m ² , knjig. vrednosti	776.539,37 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	85.267,87 din.
8. Lokal u Žukovcu, površine 45m ² , knjig.vrednosti	52.663,66 din.
9. Lokal Upravne zgrade, Cara Dušana br.1, Knjaževac površine 380m ² , knjigovodstvene vrednosti	3.724.755,47 din.
UKUPNO:	19.437.403,35 din.

Razlika od iskazanog podatka u bilansu stanja za period 01.01.2023-30.06.2023.godine – stalna imovina u iznosu od 21.053 (u hiljadama dinara), u odnosu na prethodni navedeni podatak vrednosti imovine 19.437 (u hiljadama dinara) predstavlja vrednost zemljišta 20 (u hiljadama dinara), neotpisanu vrednost opreme 168 (u hiljadama dinara) i uzeto sredstvo na lizing 1428 (u hiljadama dinara). U stalnu imovinu ulazi i data garancija za uzeto sredstvo na lizing u iznosu od 624 (u hiljadama dinara).

Vrednost obrtno imovine čine:

- plaćeni avansi za zalihe 108 (u hiljadama dinara), potraživanje od kupaca 352 (u hiljadama dinara), potraživanja od Poreske uprave za novozaposlene radnike 44 (u hiljadama dinara) i gotovinski ekvivalent 108 (u hiljadama dinara) gotovina na tekućem računu kod poslovne banke.

Zabrinjavajuća stavka iz bilansa stanja su kratkoročne obaveze iz poslovanja koje iznose 5.268,00 (u hiljadama dinara) 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 se obelodanjuje u skladu sa MRS 33, a stav 10.MRS 33 reguliše obračun osnovne zarade po akciji preko formule:

Neto dobitak (AOP 1055 BU) 1.137.000,00

Osnovna zarada po akciji =----- = 69,40 din
 (tj. dobitak po akciji) Broj običnih akcija 16.382 akcija

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

U izveštajnom periodu 2023.godine nije se trgovalo akcijama Društva.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

Struktura bruto rezultata	30.06.2023	30.06.2022.
1. Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	4.623	3.632
Poslovni rashodi	3.414	2.669
Poslovni rezultat	1.209	963
2. Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi		
Finansijski rashodi	39	44
Finansijski rezultat	39	44
3. Prih.od usklađ.vred. imovine		
4. Rashodi od usklađ. Vred.imovine		
5. Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi	20	
Ostali rashodi		
Rezultat ostalih prih. i rash.	20	
6. Ukupni prihodi	4.643	3.632
7. Ukupni rashodi	3.453	2.713
8. Dobitak iz redovnog poslovanja	1.190	919
9. Efekti poslovanja koje se obustavlja promene rač. pol., korekcije grešaka iz ranijeg perioda Neto efekat		
10.Dobitak pre oporezivanja	1.190	919
Poreski rashod perioda	53	30
Odloženi poreski rashodi		
Odloženi poreski prihodi		
Neto dobitak	1.137	889
Neto dobitak po akciji		

(Ostvaren je Neto dobitak po akciji za izveštajni period 2023. 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.

$$\frac{\text{obrtna imovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{3.072}{10.461} = 0,2936$$

Iz napred dobijenog rezultata vidi se da je 1 dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,2936 dinara obrtne imovine.

Ratio reducirane likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom imovinom.

$$\frac{\text{kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{2.612}{10.461} = 0,2497$$

Ratio trenutne likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza gotovinskim ekvivalentima.

$$\frac{\text{gotovina i gotovinski ekvivalent}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{108}{10.461} = 0,0103$$

Neto obrtna sredstva

$$\frac{\text{obrtna imovina} - \text{kratkoročne obaveze}}{\text{kapit.} + \text{dugo.rezer.} + \text{dugo.obav.} - \text{stalna imovina}} = \frac{(3.072 - 10.461)}{(11.982 + 0 + 1.418 - 21.677)} = 0 = 0,00$$

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:

	30.06.2023.g.	30.06.2022.g.
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.794	3.722
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	-6.197	-3.151
Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	969	2.857
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-518	-9.430
Neto priliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja	451	
Neto odliv gotovine iz Aktivnosti finansiranja		- 6.573

Svega prilivi gotovine	6.763	6.579
Svega odlivi gotovine	6.715	12.581
Neto priliv gotovine	48	
Neto odliv gotovine		6.002
Gotovina na početku obrač.perioda	60	6.005
Negativna kursna razlika		
Gotovina na kraju obrač-perioda	108	3

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:

$$\frac{\text{Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti}}{\text{Poslovni dobitak}} = \frac{0,00}{1.137} = 0,00$$

Pokazatelji finansijske strukture

Stepen zaduženosti

$$\frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{11.879}{24.749} = 0,4799$$

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

Racio sopstvenog kapitala

$$\frac{\text{ukupan kapital}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{10.982}{24.749} = 0,4437$$

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

$$\frac{\text{prihod od prodaje}}{\text{prosečan saldo potraživanja od kupaca}} = \frac{0}{352} = 0,00$$

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

$$\frac{\text{troškovi realizovanih proizvoda}}{\text{prosečan saldo zaliha}} = \frac{0}{108} = 0,00$$

Pokazatelji rentabilnosti

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

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{1.209}{4.623} = 0,2615$$

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

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Poslovni prihodi}} = \frac{1.137}{4.623} = 0,2459$$

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

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovna imovina}} = \frac{1.209}{24.749} = 0,0488$$

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

$$\frac{\text{Neto dobitak}}{\text{Prosečan iznos kapitala}} = \frac{1.137}{11.414} = 0,0996$$

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

Jedine poslove sa povezanim pravnim licima imalo je Društvo kod davanja pozajmice za održavanje tekuće likvidnost pravnom licu Fam-komerc Doo Knjaževac.

Pozajmica je data, u ukupnom iznosu od 4.789.000,00 dinara koja je vraćena delimično iznos od 2.330.000,00 dinara u toku poslovne 2023.godine. Na datu pozajmicu Društvo će obračunati kamatu u skladu sa Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom „van dohvata ruke“ za 2023.godinu koju utvrdi Ministar finansija, na kratkoročne kredite u RSD.

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 uspostavlja 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 unapređenj 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 2023.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. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), 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 Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju Društva, učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara Društva. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

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 - predsjednik Odbora direktora,
2. Goran Vučić - član odbora direktora i
3. Daniel Marković - član odbora direktora.

Izvršni direktor organizuje poslovanje Društva i zastupa Društvo.

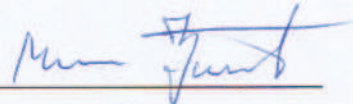
5. U vršenju svojih poslova, organi Društva međusobno sarađuju u najvećoj meri. Članovi organa Društva svoje lične i profesionalne odnose uređuju na način da su otklonili mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom. Radi ostvarivanja saradnje, organi Društva obezbeđuju razmenu informacija 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, 30.06.2023. godine



Predsednik Nadzornog odbora

Dragoljub Đokić



Predsednik Izvršnog Odbora

Milan Đokić

IZJAVA

U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS br 31/2011,112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) Izjavljujemo da nije rađena revizija Polugodišnjih finansijskih izveštaja.

Skupština Društva nije usvojila Polugodišnji izveštaj.

Predsednik Nadzornog odbora

Đokić-NTK AD

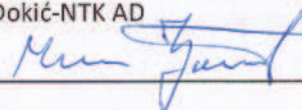


Dragoljub Đokić



Predsednik Izvršnog odbora

Đokić-NTK AD



Milan Đokić

Predmet: Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja
za polugodišnji izveštaj za 2023. godinu. ĐOKIĆ-NTK AD

U skladu sa članom 52.stav 3.tačka 7. Zakona o tržištu kapitala 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, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Nadzorni odbor Društva razmatrao je i usvojio polugodišnji izveštaj za 2023.godinu na svojoj sednici od 04.08.2023.godine broj odluke 53/2023.

Predsednik Nadzornog odbora

Đokić-NTK AD

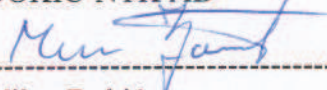


Dragoljub Đokić



Predsednik Izvršnog odbora

ĐOKIĆ-NTK AD



Milan Đokić