

„ЕНЕРГЕТИКА И ОДРЖАВАЊЕ“ Д.О.О., Београд

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2024. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Напомене уз редовни годишњи финансијски извештај

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**ВЛАСНИКУ И ДИКТОРУ ДРУШТВА „ЕНЕРГЕТИКА И ОДРЖАВАЊЕ“ д.о.о., Београд****Мишљење са резервом**

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „ЕНЕРГЕТИКА И ОДРЖАВАЊЕ“ д.о.о., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2024. године и одговарајући биланс успеха за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз редовне годишње финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања приказаних у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, приложени појединачни финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2024. године и резултате његовог пословања за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији..

Основа за мишљење са резервом

- У финансијским извештајима на дан 31. децембра 2024. године, Друштво је исказало грађевинске објекте укупне нето садашње вредности у износу од РСД 9,865 хиљада, као и постројења и опрему укупне нето садашње вредности у износу од РСД 1,675 хиљада. У оквиру наведених средстава су и 157 ставки које су у потпуности амортизоване а у функцији су пословања Друштва, и чија набавна вредност износи РСД 256,646 хиљада. У току обављања ревизије уверили смо се да Друштво грађевинске објекте и опрему вреднује по набавној вредности умањену за кумулирану исправку вредности.

Друштво приликом саставања финансијских извештаја за 2024. године, као ни у претходним обрачунским периодима није у потпуности извршило проверу преосталог корисног века употребе некретнина, постројења и опреме, односно није вршило промену рачуноводствене процене, на средства која су у потпуности отписана а и даље су у функцији, што није у складу са Одељком 17 Некретнине, постројења и опрема. У току обављања ревизије, није било могуће проценити ефекте које ова питања могу имати на исказану вредност некретнина, постројења и опреме, ревалоризационих резерви и са њима повезаних одложених пореских обавеза на дан 31. децембра 2024. године, као ни на обрачунате трошкове амортизације и резултат пре опорезивања за 2024. годину.

- Друштво је у финансијским извештајима за 2024. годину исказало залихе у износу од РСД 9,394 хиљада. С обзиром на утврђену динамику спровођења ревизорског ангажмана нисмо били у прилици да присуствујемо годишњем попису залиха. Такође, путем алтернативних ревизорских поступака нисмо се могли уверити у количину и вредност залиха робе које на дан 31. децембра 2024. године. Квалификација вредности залиха Друштва остаје, уколико постоје ефекти одређених корекција које би било неопходно спровести у књигама Друштва да смо били у могућности да присуствујемо попису залиха, док у супротном случају, тј. непостојању одговарајућих корекција, горе наведена вредност залиха се узима као истинита и објективна.
- Друштво приликом саставања финансијских извештаја није извршило резервисања по основу судских спорова, који се воде против Друштва, што није у складу са Одељком 21.4 Резервисања и потенцијалне обавезе и потенцијална средства. Такође, Друштво није извршило обелодањивање потенцијалних обавеза у складу са Одељком 21.14 истог стандарда. Приликом обављања ревизије, нисмо били у могућности да утврдимо ефекат овог питања на финансијске извештаје за 2024. годину.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о., Београд је члан PKF Global, мреже фирми чланица PKF International Limited, од којих је свака засебно и независно правно лице, и не прихвата било какву одговорност или обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Основа за мишљење са резервом (Наставак)

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Скретање пажње

- Друштво је у финансијским извештајима за 2024. годину исказало *Основни капитал* у износу од РСД 118,067 хиљада, док у Регистру привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре РС уписани основни капитал износи РСД 19,480 хиљаде. Неусаглашеност основног капитала потиче из ранијих периода.
- Према евиденцији Народне Банке Србије, Друштво је до датума обављања ревизије, евидентирало у Регистру меница укупно 5 меница издате у корист повериоца.

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

Остала питања

У складу са Законом о ревизији Републике Србије, финансијски извештаји Друштва за 2023. годину и 2024. годину нису предмет независне ревизије, пошто Друштво по дефинисаним критеријумима није било обвезник. Ревизију финансијских извештаја за 2024. годину Друштво ради на добровољној бази и за потребе менаџмента.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.п. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о., Београд је члан PKF Global, мреже фирми чланица PKF International Limited, од којих је свака засебно и независно правно лице, и не прихвата било какву одговорност или обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола;
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва;
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство;
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности;
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 16. октобар 2025. године

Слободан Шкуртић
Овлашћени ревизор
за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд



ТЦ Стари Меркатор | Палмира Тољатија 5/III | 1070 Нови Београд | Република Србија | Тел/Факс: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | МБ 08752524 | ПИБ 102397694 | т.р. 105-0000002884525-18 АИК Банка | шифра делатности 6920

ПКФ д.о.о., Београд је члан PKF Global, мреже фирми чланица PKF International Limited, од којих је свака засебно и независно правно лице, и не прихвата било какву одговорност или обавезе проистекле деловањем или неделовањем појединачних чланица или коресподентских фирми.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026633	Шифра делатности 3530	ПИБ 100114474
Назив ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПРУЖАЊЕ КОМУНАЛНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА ЕНЕРГЕТИКА И ОДРЖАВАЊЕ ДОО БЕОГРАД (ЗЕМУН)		
Седиште Београд - Земун, Батајнички пут 23		

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2024. године

Zoran Rokvić
Digitally signed
by Zoran Rokvić
Date: 2025.10.02
10:53:26 +02'00'
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	22	13.651	12.759	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	22	13.651	12.759	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	22	11.942	12.441	
023	2. Постројења и опрема	0011	22	1.675	284	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	22	34	34	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	27-32	102.843	96.185	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	27	9.616	13.874	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	27	9.344	13.572	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	27	50	50	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	27	222	252	
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	29	7.782	36.410	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	29	7.782	36.410	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	29	6.002	5.928	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	29	5.560	5.555	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	29	373	373	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	29	69		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	30	24.060	1.368	
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	30	1.440	1.368	
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	30	22.620		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	31	28.257	38.510	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	32	27.126	95	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	22-32	116.494	108.944	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	35,40	80.072	81.326	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	35	118.656	118.656	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
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				
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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	40	38.584	37.330	
350	1. Губитак ранијих година	0413	40	37.330	35.741	
351	2. Губитак текуће године	0414	40	1.254	1.589	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
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				
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				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	33	666	515	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	48-50	35.756	27.103	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	48	24.752	18.953	
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	48	24.752	18.953	
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	49	9.371	8.150	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	49	6.923	5.620	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	49	2.448	2.530	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	50	1.633		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	33-50	116.494	108.944	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07026633	Шифра делатности 3530	ПИБ 100114474
Назив ПРИВРЕДНО ДРУШТВО ЗА ПРУЖАЊЕ КОМУНАЛНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА ЕНЕРГЕТИКА И ОДРЖАВАЊЕ ДОО БЕОГРАД (ЗЕМУН)		
Седиште Београд - Земун, Батајнички пут 23		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

Zoran Rokvić

Digitally signed
by Zoran Rokvić
Date: 2025.10.02
10:54:11 +02'00'

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	4-7	193.090	185.827
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	4	189.727	182.462
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4	189.727	182.462
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	7	3.363	3.365
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	9-12	214.920	180.277
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	102.557	94.166
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	90.983	69.058
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	73.232	57.676
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	10.955	8.648
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10	6.796	2.734
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	11	744	1.718
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			216
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12	14.082	7.051
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	6.554	8.068

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			5.550
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		21.830	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13	7.046	1.526
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	13	7.037	1.523
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	13	9	3
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	14	9	3
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	14	9	3
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	13-14	7.037	1.523
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	15	13.687	1.214
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17	2.387	8.238
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	2.453	531
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	63	36
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		216.276	189.098
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		217.379	188.554
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			544
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	51	1.103	0
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			2.140
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	51	1.103	1.596
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	33	151	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			7
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	40	1.254	1.589
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	_____

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

**„Енергетика и одржавање“
ЗЕМУН**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2024.ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво за пружање комуналних и других услуга “Енергетика и одржавање“ д.о.о. Београд-Земун (у даљем тексту: друштво) је друштво са ограниченом одговорношћу. Седиште друштва је у Земуну, улица Батајнички пут 23
Матични број: 07026633.

Порески идентификациони број (ПИБ): 100114474.
ПДВ број: 134236897.

Друштво је правни наследник предузећа Еи «Енергетика и одржавање», основаног 1.октобра 1970. године као енергетски погон у оквиру инвестиционог одељења Еи Ниш – капитална изградња. Од 1972.године била је у саставу општег сектора Еи Ниш, а од 1975.године се трансформише у Основну организацију у оквиру Радне организације «ПЕА» Земун. Новом трансформацијом 1980. године, улази у састав новоосноване РО «ПУД» (Производно услужне делатности) у чијем је саставу до 1991. године. Дана 11. фебруара 1991. године, регистровано је код Окружног привредног суда у Београду (регистарски број улошка Фи 522/91) под називом Еи Предузеће «Енергетика и одржавање» са п.о., Земун. Дана 25. новембра 1992. године, предузеће улази у састав Еи холдинг-цо, Ниш, а 13.септембра 1993.године решењем Привредног суда у Београду бр.Фи-29339/93, пререгистрацијом је извршена трансформација из друштвеног предузећа у друштво са ограниченом одговорношћу. Решењем број БД. 19368/2005 од 25. Априла 2005.године, извршен је упис Одлуке Скупштине предузећа о издвајању зависног из матичног предузећа ради спровођења приватизације. Након тога Решењем број БД 51508/2005 од 25. јуна 2005. године, извршена је промена назива предузећа, тако да је стари назив Еи «Енергетика и одржавање» замењен новим који гласи:

Привредно друштво за пружање комуналних и других услуга «Енергетика и одржавање» д.о.о. Београд-Земун. Органи управљања и руковођења у друштву су Скупштина и Директор.

Решењем Владе 05 број: 023-13962/2015 од 25.12.2015.године, преузимају се власничка права на друштвеном капиталу у Привредном друштву за пружање комуналних и других услуга «Енергетика и одржавање» д.о.о. Београд (Земун), у корист Републике Србије.

Претежна делатност друштва је 3530 Производња и снабдевање паром и топлотом водом.

Поред наведене претежне делатности друштво обавља и следеће делатности:

Дистрибуција електричне енергије;

Скупљање,пречишћавање и дистрибуција воде;

Пренос електричне енергије;

Дистрибуција гаса;

Груби грађевински радови-специфични радови нискоградње;
Монтажа кровних конструкција и покривање крова;
Изградња хидрограђевинских објеката;
Постављање електричних инсталација и опреме;
Постављање цевних инсталација;
Остали инсталациони радови;
Изолациони радови;
Малтерисање;
Уградња столарије;
Производња металних производа за грађевинарство;
Производња металних конструкција и делова конструкција;
Постављање подних и зидних облога.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства („Службени гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/21- др.закон) друштво је разврстано у мало правно лице. Просечан број запослених у 2023.год. је 30 (у 2022. - 31).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва «Енергетика и одржавање» Земун за обрачунски период који се завршава 31.12.2024. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа (МСФИ за МСП). Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/21), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

Друштво примењује МСФИ за МСП.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2024.	2023.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	189727	182462
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	189727	182462
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	189727	182462

5.ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2024.	2023.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе		
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе		
УКУПНО		

6. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2024.	2023.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	3363	3365
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	3363	3365

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2024.	2023.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало		
УКУПНО		

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2024.	2023.
Трошкови материјала за израду	2262	1076
Трошкови режијског материјала	234	352
Трошкови горива и енергије	98952	92140
Трошкови резервних делова		6
Трошкови једнократног отписа	1109	592
УКУПНО	102557	94166

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2024.	2023.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	73232	57676
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	10955	8648
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	6796	2734
УКУПНО	90983	69058

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2024.	2023.
Трошкови амортизације	744	1718
Трошкови резервисања за гарантни рок		

Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	744	1718

12. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2024.	2023.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	287	233
Трошкови услуга одржавања	9171	2755
Трошкови закупнина	144	144
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	150	76
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	4330	3843
Свега трошкови производних услуга	14082	7051
Трошкови непроизводних услуга	2903	1880
Трошкови репрезентације	126	93
Трошкови премија осигурања	257	2874
Трошкови платног промета	145	183
Трошкови чланарина	147	130
Трошкови пореза	296	617
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	2680	2291
Свега нематеријални трошкови	6554	8068
УКУПНО производне услуге и нематеријални трошкови	20636	15119

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2024.	2023.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	7037	1523
Позитивне курсне разлике	9	3
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	7046	1526

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2024.	2023.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата		
Негативне курсне разлике	9	3
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	9	3

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	13687	1214
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	13687	1214

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2024.	2023.
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	293	
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала	113	
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	2047	531
УКУПНО	2453	531

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе		216
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	2387	8238
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	2387	8454

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2024.	2023.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	46	
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		1
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	17	35
УКУПНО	63	36

19. Негативан нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих година.

20. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ**21. ГУДВИЛ И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар 2024. год.	2077	278067	64156	34				344334
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Нова улагања			1681					1681
Отуђења и расходовање			1693					1693
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2024. год.	2077	278067	64144	34				344322
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2024. год.		267702	63873					331575
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								
Амортизација		500	244					744
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање			1648					1648
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2024. год.		268202	62469					330671
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2024. год.	2077	9865	1675	34				13651
31. децембар 2023. год.	2077	10365	283	34				12759

23. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ**24. БИОЛОШКА СРЕДСТВА****25. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ****26. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ****27. ЗАЛИХЕ**

	2024.	2023.
Материјал	9344	13572
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба	50	50
Плаћени аванси за залихе	222	252
УКУПНО	9616	13874

28. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉАЈУ**29. ПОТРАЖИВАЊА**

	2024.	2023.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	59960	91553
Купци у иностранству		
Исправка вредности потраживања од купаца	-52178	-55143
Свега потраживања по основу продаје	7782	36410
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова		
Потраживања за камату и дивиденде	1	8498
Потраживања од запослених	46	3
Потраживања од државних органа и организација	447	90

Потраживања за више плаћен порез на добитак	373	373
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	69	
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		-8498
Порез на додату вредност	5066	5462
Свега остала краткорочна потраживања	6002	5928
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	13784	42338

У укупним потраживањима од купаца, материјално најзначајнија су потраживања од компаније ПУПИН-ТЕЛЕКОМ а.д. - у стечају, која са својим друштвима дугује 28.898 хиљада динара, као и од VARAN CHEMICALS д.о.о. у износу од 10.706 хиљада динара, OPPOSITE FASHION DOO у износу од 5.504 хиљада динара, ОБУЋА МАРКО 3.865 хиљада динара. Наплата дуга је због ситуације у предметним компанијама неизвесна. Укупан износ неусаглашених потраживања због немогућности доставе поште на регистроване адресе износи 29 милиона динара, и доминантно се односи на претходно наведена друштва, и потраживања која су предмет судских поступака.

30. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2024.	2023.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи	1440	1368
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани	22620	
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	24060	1368

Краткорочни бескаматни зајам запосленима је дат на 10 рата, у укупном износу од 2376 хиљаде динара. Неотплаћени износ на дан 31.12.2024. износи 1440 хиљада динара, што је у складу са планом отплате. Остали краткорочни финансијски пласмани, односе се на менице у износу од 2620 хиљада динара, и на орочена динарска средства на 6 месеци у износу од 20 милиона динара.

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2024.	2023.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	28257	38510
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	28257	38510

32. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2024.	2023.
Краткорочна активна временска разграничења	27126	95

Укупна активна временска разграничења су краткорочна, и доминантно се односе на приход који припада текућем периоду, а фактурише се у наредном.

33. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе
Стање на почетку године		515
Повећање / (смањење) у току године		151
Стање на крају године		666

Обрачун одложених пореских обавеза извршен је применом стопе пореза на добит од 15%.

На дан 31. децембра 2024. године Друштво није признало одложена пореска средства која се односе на пренете неискоришћене пореске губитке и пореске кредите у износу од 4984 хиљада RSD, услед неизвесности да ли ће постојати довољан опорезиви добитак у будућим периодима на терет којег би се могло извршити признавање пренетих пореских губитака и пореских кредита.

34. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**35. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ**

	2024.	2023.
Акцијски капитал		
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал	118067	118067

Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал	589	589
УКУПНО	118656	118656

Чланови друштва: Република Србија – Влада са 100% власништва над уделом.

36. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

37. РЕЗЕРВЕ

38. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

39. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

	2024.
Почетно стање – 1.1.2024.	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2024.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	
Стање на дан 31.12.2024.	

Расподела нераспоређеног добитка из ____ год. извршена на основу одлуке
Скупштине бр _____.

	2024.
Покриће губитка	
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало	
Обрачунати порез	

40. ГУБИТАК

	2024.	2023.
Губитак ранијих година	37330	35741
Губитак текуће године	1254	1589
УКУПНО	38584	37330

41. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ (ИЛИ УДЕЛИ)**42. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисањ а за задржане кауције и депозите	Резервисањ а за трошкове ре-струк-ту -ри-рања	Резервисањ а за накнаде и друге бенефиције запослених	Остала дугорочна резервисањ а	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2024.							
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							
Додатна резервисања извршена у 2023. год.							
Искоришћена резервисања у 2023. год.							
Укинута резервисања у 2023. год.							
Повећање проистекло из дисконтовања							
Остало							
Крајње стање – 31.12.2024.							

43. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**44. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ****45. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ****46. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА**

47. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	2024.	2023.
Примљени аванси, депозити и кауције		

48. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2024.	2023.
Добављачи – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи		
Добављачи – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству		
Добављачи у земљи	24752	18953
Добављачи у иностранству		
Обавезе по меницама		
Остале обавезе из пословања		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	24752	18953

49. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2024.	2023.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада – бруто	6355	5121
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима –додатно пио осигурање	251	218
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Остале обавезе	317	281
Остале краткорочне обавезе	6923	5620
Обавезе по основу ПДВ-а	2440	2509
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине (осим пореза на добитак)	8	21
Обавезе по основу пореза на добитак		
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода	2448	2530
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	9371	8150

50. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2024.	2023.
Унапред обрачунати трошкови	1633	
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		

Остала ПБВ		
Свега ПБВ		
УКУПНО	1633	

Укупна пасивна временска разграничења су краткорочна, и односе се на трошкове текућег периода, који нису фактурисани у том периоду.

51. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Рачуноводствени губитак пре опорезивања	-1103
Разлика рачуноводствене и пореске амортизације	-906
Корекција расхода и прихода	-57
Губитак по пореском билансу	-2066
Неискоришћени губици ранијих година	-4984
Опорезива добит	0
Обрачунати порез на добит (15%)	0

52. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

53. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

54. УГОВОРЕНЕ, ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И РИЗИЦИ

Судски спорови

Од 26.5.2015 води се судски поступак по тужби Холдинг корпорације “Електронска индустрија” а.д. у стечају Ниш (од 2016. у стечају), против Привредног друштва за пружање комуналних и других услуга “Енергетика и одржавање” д.о.о. Београд.

Предмет тужбе је утврђивање права својине на котларници, право коришћења земљишта и државина 5 резервоара. Такође, тужбом је истакнут захтев за накнаду користи од неовлашћене употребе имовине у износу од 789.684,00 ЕУР.

Пресудом Привредног апелационог суда у Београду 22.1.2025. потврђена је првостепена пресуда Привредног суда у Београду 29 П 3347/2018 од 3.6.2024. године, у корист Холдинг Корпорације “Електронска индустрија” а.д. у стечају.

Због сумње у значајну повреду права, и могућности преузимања државне имовине од стране Холдинг корпорације “Електронска индустрија” а.д. у стечају, руководство Привредног друштва за пружање комуналних и других услуга “Енергетика и одржавање” д.о.о. Београд, обавестило је све надлежне институције и државне органе, и предузима све неопходне правне мере како би се спречила реализација спорне пресуде, до поновног преиспитивања чињеница.

Мере за спречавање принудне наплате новчаног и неновчаног потраживања повериоца Холдинг корпорација "Електронска индустрија" а.д. у стечају, по првостепеној пресуди Привредног суда у Београду број 29.п.3347/18 од 03.06.2024. године:

- 1) Против другостепене пресуде, у законском року, биће уложена ревизија Врховном касационом суду са циљем укидања обе пресуде и вођења новог поступка или одобрења тужбеног захтева и усвајања противтужбеног захтева "Енергетике и одржавања"доо;
- 2) Министарству привреде као надзорном органу над Агенцијом за лиценцирање стечајних управника, поднет је захтев да од Агенције као стечајног управника, тражи одлагање поступка извршења до доношења одговарајућих одлука Врховног касационог суда и других државних органа;
- 3) Поднет је захтев Агенцији за лиценцирање стечајних управника да одложи покретање извршног поступка;
- 4) Поднет је захтев Врховном јавном тужиоцу републике Србије да као надлежан државни орган:
 - Поднесе Врховном касационом суду захтев за преиспитивање правоснажне пресуде јер је оспореном другостепеном пресудом повређен јавни интерес;
 - Привредном суду као извршном суду поднесе захтев за одлагање извршења или ако он буде поднет да се исти прекине до одлуке Врховног касационог суда по захтеву за преиспитивање правоснажне пресуде;
- 5) Поднет је захтев Државном јавном правобранилаштву да као умешач у парници поднесе ревизију

Директор
Зоран Роквић