

**„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 следбеник 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                            |               |               |
| <b>Свега приходи од продаје робе</b>                                     |               |               |
| 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              |               |               |
| <b>Свега приходи од продаје производа и услуга</b>                       | 189727        | 182462        |
| <b>УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ</b>                                         | <b>189727</b> | <b>182462</b> |

#### 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 |       |       |
| <b>УКУПНО</b>                                                              |       |       |

#### 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                                  |             |             |
| <b>УКУПНО</b>                                            | <b>3363</b> | <b>3365</b> |

**8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

|                                         | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Набавна вредност продате робе на велико |              |              |
| Набавна вредност продате робе на мало   |              |              |
| <b>УКУПНО</b>                           |              |              |

**9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

|                               | <b>2024.</b>  | <b>2023.</b> |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| 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          |
| <b>УКУПНО</b>                 | <b>102557</b> | <b>94166</b> |

**10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

|                                                                            | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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         |
| <b>УКУПНО</b>                                                              | <b>90983</b> | <b>69058</b> |

**11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

|                                      | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Трошкови амортизације                | 744          | 1718         |
| Трошкови резервисања за гарантни рок |              |              |

|                                                        |            |             |
|--------------------------------------------------------|------------|-------------|
| Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава |            |             |
| Резервисања за задржане кауције и депозите             |            |             |
| Резервисања за трошкове рескструктурирања              |            |             |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених   |            |             |
| Остала дугорочна резервисања                           |            |             |
| <b>УКУПНО</b>                                          | <b>744</b> | <b>1718</b> |

## 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         |
| <b>Свега трошкови производних услуга</b>                 | <b>14082</b> | <b>7051</b>  |
| 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         |
| <b>Свега нематеријални трошкови</b>                      | <b>6554</b>  | <b>8068</b>  |
| <b>УКУПНО производне услуге и нематеријални трошкови</b> | <b>20636</b> | <b>15119</b> |

## 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                                             |             |             |
| <b>УКУПНО</b>                                                          | <b>7046</b> | <b>1526</b> |

**14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

|                                                                         | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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                                              |              |              |
| <b>УКУПНО</b>                                                           | <b>9</b>     | <b>3</b>     |

**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                                                                  |              |             |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                                    | <b>13687</b> | <b>1214</b> |

**16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

|                                                                             | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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          |
| <b>УКУПНО</b>                                                               | <b>2453</b>  | <b>531</b>   |

**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                                                                         |             |             |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                      | <b>2387</b> | <b>8454</b> |

**18. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

|                                                                                                                                                       | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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           |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                                                                         | <b>63</b>    | <b>36</b>    |

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

**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          |
| <b>УКУПНО</b>            | <b>9616</b> | <b>13874</b> |

**28. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЋЕНА 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       |
| <b>Свега потраживања по основу продаје</b>                   | <b>7782</b> | <b>36410</b> |
| 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 |             |              |
| <b>Свега потраживања из специфичних послова</b>              |             |              |
| 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         |
| <b>Свега остала краткорочна потраживања</b>                  | <b>6002</b>  | <b>5928</b>  |
| <b>УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА</b>                                    | <b>13784</b> | <b>42338</b> |

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                           |              |             |
| <b>УКУПНО</b>                                                                   | <b>24060</b> | <b>1368</b> |

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                                                 |              |              |
| Девизналагајна                                                     |              |              |
| Остала новчана средства                                            |              |              |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена |              |              |
| <b>УКУПНО</b>                                                      | <b>28257</b> | <b>38510</b> |

**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           |
| <b>УКУПНО</b>          | <b>118656</b> | <b>118656</b> |

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

### 36. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ

### 37. РЕЗЕРВЕ

### 38. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

### 39. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

|                                                                  | 2024. |
|------------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Почетно стање – 1.1.2024.</b>                                 |       |
| 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                                |       |
| <b>Стање на дан 31.12.2024.</b>                                  |       |

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         |
| <b>УКУПНО</b>          | <b>38584</b> | <b>37330</b> |

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

|                                                    | Резервисања за<br><br>трошкове у<br>гарантном року | Резервисања за<br>трошкове<br>обнављања<br>природних<br>богатстава | Резервисањ<br>а за<br>задржане<br>кауције и<br>депозите | Резервисањ<br>а за<br>трошкове<br>ре-струк-ту<br>-ри-рања | Резервисањ<br>а за накнаде<br>и друге<br>бенефиције<br>запослених | Остала<br>дугорочна<br>резервисањ<br>а | <b>УКУПНО</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|
| <b>Почетно стање – 1.1.2024.</b>                   |                                                    |                                                                    |                                                         |                                                           |                                                                   |                                        |               |
| 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                                             |                                                    |                                                                    |                                                         |                                                           |                                                                   |                                        |               |
| <b>Крајње стање – 31.12.2024.</b>                  |                                                    |                                                                    |                                                         |                                                           |                                                                   |                                        |               |

**43. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ****44. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ****45. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ****46. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА НАМЕЋЕНИХ 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                                                    |              |              |
| <b>УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                             | <b>24752</b> | <b>18953</b> |

**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         |
| <b>Остале краткорочне обавезе</b>                                            | <b>6923</b> | <b>5620</b> |
| 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                                          |             |             |
| <b>Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода</b>                        | <b>2448</b> | <b>2530</b> |
| <b>УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                     | <b>9371</b> | <b>8150</b> |

**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 ПБР    |             |  |
| Свега ПБР     |             |  |
| <b>УКУПНО</b> | <b>1633</b> |  |

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        |
| <b>Обрачунати порез на добит (15%)</b>         | <b>0</b> |

#### 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