



DST - Revizija d.o.o.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2025. GODINU

**PRIVREDNO DRUŠTVO ZA
PRUŽANJE KOMUNALNIH I DRUGIH
USLUGA ENERGETIKA I
ODRŽAVANJE DOO BEOGRAD
(ZEMUN)**

DST - Revizija

BEOGRAD, JUL 2026. GODINE



SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
BILANS STANJA NA DAN 31.12.2025. GODINE	5
BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12.2025. GODINE	11
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2025. GODINE	14

DST - Revizija



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivačima i rukovodstvu PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE KOMUNALNIH I DRUGIH USLUGA ENERGETIKA I ODRŽAVANJE DOO BEOGRAD (ZEMUN)

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja PRIVREDNO DRUŠTVO ZA PRUŽANJE KOMUNALNIH I DRUGIH USLUGA ENERGETIKA I ODRŽAVANJE DOO BEOGRAD (ZEMUN) (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2025. godine i bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u delu našeg izveštaja „Osnova za mišljenje sa rezervom“ priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2025. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje sa rezervom

- 1) Društvo u finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2025. godine iskazuje nekretnine, postrojenja i opremu ukupne neto sadašnje vrednosti u iznosu od 14.825 hiljada dinara, od čega se na građevinsko zemljište odnosi 2.077 hiljada dinara, građevinske objekte 10.995 hiljada dinara, postrojenja i opremu 1.361 hiljada dinara, ostale nekretnine, postrojenja i oprema 34 hiljade dinara i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi 358 hiljada dinara. U postupku revizije revizorski tim je utvrdio da je Privredni apelacioni sud presudom broj 3 Pž 5078/24 od 22. januara 2025. godine potvrdio prvostepenu presudu Privrednog suda u Beogradu broj 29 P 3347/18 od 3. juna 2024. godine, kojom se Društvo kao tuženi – protivtužilac u sporu, u stavu III presude obavezuje da tužiocu – protivtuženom Holding-korporacija „Elektronska industrija“ a.d. Niš - u stečaju preda u državinu: objekte kotlarnice - objekat 1 površine 1.527 m² na kat. parc. 150/11 KO Zemun polje upisanoj u posedovni list broj 1991 KO Zemun polje; objekat rezervoara - objekat broj 4 površine 194 m² na kat. parcel. 150/2 KO Zemun polje, upisanoj u In 2785 KO Zemun polje; objekat rezervoara - objekat broj 5 površine 193 m² na kat. parcel. 150/2 KO Zemun polje, upisanoj u In 2785 KO Zemun polje; objekat rezervoara - objekat broj 6 površine 194 m² na kat. parcel. 150/2 KO Zemun polje, upisanoj u In 2785 KO Zemun polje; objekat rezervoara - objekat broj 7 površine 29 m² na kat. parcel. 150/2 KO Zemun polje, upisanoj u In 2785 KO Zemun polje; objekat rezervoara - objekat broj 8 površine 194 m² na kat. parcel. 150/2 KO Zemun polje, upisanoj u In 2785 KO Zemun polje. Uvidom u poslovne knjige revizorski tim je utvrdio da neto sadašnja vrednost objekata, koje Društvo treba da preda u državinu tužiocu – protivtuženom, iznosi 6.732 hiljade dinara, i u celosti se odnosi na objekt kotlarnice, dok su objekti rezervoara amortizovani u potpunosti na dan 31. decembra 2025. godine. Revizorski tim nije bio u mogućnosti da utvrdi efekat eventualnih korekcija po osnovu obaveze predaje u državinu navedenih nekretnina, postrojenja i opreme, na finansijske izveštaje za 2025. godinu.



DST - Revizija d.o.o.

- 2) Prethodno navedenom presudom Privrednog apelacionog suda u stavu II Društvo se obavezuje da tužiocu – protivtuženom, Holding-korporacija „Elektronska industrija“ a.d. Niš - u stečaju, plati glavni dug u iznosu od 990 hiljada evra u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan isplate, sa zateznom kamatom na iznos od 565 hiljada evra počev od 26. maja 2015. godine do konačne isplate i na iznos od 425 hiljada evra počev od 14. oktobra 2022. godine do konačne isplate, kao i da prema stavu V presude da tužiocu - protivtuženom naknadi troškove parničnog postupka u iznosu od 3.028 hiljada dinara. Društvo je dana 1. aprila 2025. godine preko punomoćnika izjavilo reviziju Vrhovnom sudu protiv presude Privrednog apelacionog suda, o kojoj do dana sastavljanja ovog izveštaja nije doneta odluka. Međutim, uvidom u poslovne knjige revizorski tim je utvrdio da Društvo nije evidentiralo obaveze po osnovu navedene sudske presude koje se odnose na glavni dug, zatezne kamate i naknade troškova parničnog postupka. Kao rezultat navedenog, obaveze Društva na dan 31. decembra 2025. godine su potcenjene najmanje za iznos od 119.181 hiljadu dinara, uvećan za iznos pripadajuće zatezne kamate koji nismo bili u mogućnosti da utvrdimo na osnovu raspoložive dokumentacije, dok su rashodi i gubitak za 2025. godinu potcenjeni, odnosno rezultat i kapital precenjeni za isti iznos.
- 3) U postupku revizije revizorski tim je utvrdio da je Društvo 08. avgusta 2025. godine zaključilo ugovor o zakupu sa Holding-korporacijom „Elektronska industrija“ a.d. Niš - u stečaju, kojim je regulisano pitanje korišćenja imovine koja je bila predmet parničnog postupka. Ugovor o zakupu je zaključen na neodređeno vreme, odnosno do donošenja odluke Vrhovnog suda Republike Srbije po izjavljenoj reviziji Društva ili najduže do unovčenja imovine koja je predmet zakupa, odnosno do prodaje stečajnog dužnika kao pravnog lica. Imajući u vidu da Društvo obavlja pretežnu delatnost 3530 – Snabdevanje parom i klimatizacija, korišćenjem kotlarnice i rezervoara koji su predmet navedene sudske presude i ugovora o zakupu, da je prethodno navedenom presudom Društvo obavezano na plaćanje značajnog iznosa glavnog duga, pripadajuće zatezne kamate i troškova parničnog postupka, kao i da je Društvo u 2025. godini iskazalo neto gubitak tekuće godine u iznosu od 12.710 hiljada dinara i kumulirani gubitak ranijih godina u iznosu od 38.585 hiljada dinara, navedene okolnosti mogu izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Međutim, Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje nije obelodanilo procenu rukovodstva o sposobnosti Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, niti je obelodanilo postojanje materijalno značajne neizvesnosti u vezi sa stalnošću poslovanja koja proizlazi iz navedenih događaja. Po našem mišljenju, navedeno predstavlja materijalno značajan nedostatak obelodanjivanja u vezi sa načelom stalnosti poslovanja, odnosno finansijski izveštaji ne sadrže dovoljno informacija koje bi korisnicima finansijskih izveštaja omogućile razumevanje prirode i mogućih efekata navedenih događaja i okolnosti na sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom: „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Skretanje pažnje

- 1) Kao što je obelodanjeno u napomeni 35 uz finansijske izveštaje, u kojoj je obelodanjeno da osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2025. godine iznosi 118.067 hiljada dinara, dok je u Registru privrednih subjekta kod Agencije za privredne registre Republike Srbije registrovan upisan i uplaćen novčani kapital u iznosu od 19.840 hiljada dinara. Iz navedenog proizilazi da osnovni kapital u poslovnim knjigama Društva i osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

Ostala pitanja

Društvo nije obveznik zakonske revizije redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2025. godinu u skladu sa važećim propisima Republike Srbije. Ovaj izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja je pripremljen isključivo za potrebe rukovodstva Društva. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2024. godine je izvršio drugi revizor koji je u svom izveštaju od 16. oktobra 2025. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u sastavljanju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

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

DST - Revizija



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uveravanje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezan obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prikazuju nastale transakcije i događaje na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

U Beogradu,

01.07.2026. godine

LICENCIRANI OVLAŠĆENI REVIZOR

Prof. dr Srbobran Stojiljković



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 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	22	14.825	13.651	0
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	14.825	13.651	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	22	13.072	11.942	
023	2. Постројења и опрема	0011	22	1.361	1.675	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	22	358		
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
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	85.621	102.843	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	27	11.391	9.616	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	27	11.029	9.344	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	27		50	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	27	362	222	
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	9.018	7.782	0
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	29	9.018	7.782	
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	3.106	6.002	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	29	2.733	5.560	
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	5.156	24.060	0
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	2.156	1.440	
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	3.000	22.620	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	31	33.886	28.257	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	32	23.064	27.126	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	22-32	100.446	116.494	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	35,40	67.361	80.072	0
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	51.295	38.584	0
350	1. Губитак ранијих година	0413	40	38.585	37.330	
351	2. Губитак текуће године	0414	40	12.710	1.254	
	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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	33	766	666	
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	32.319	35.756	0
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	25.737	24.752	0
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	25.737	24.752	
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	6.371	9.371	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	49	4.198	6.923	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	49	2.173	2.448	
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	211	1.633	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	33-50	100.446	116.494	0
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 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- 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	195.521	193.090
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	192.151	189.727
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4	192.151	189.727
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	3.370	3.363
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	209.138	214.920
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	95.635	102.557
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	92.278	90.983
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	74.705	73.232
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	11.226	10.955
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10	6.347	6.796
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	11	801	744
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	17	281	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12	11.961	14.082
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	12	8.182	6.554

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		13.617	21.830
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13	513	7.046
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	13	510	7.037
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	13	3	9
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	14	2	9
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	14	2	9
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	13-14	511	7.037
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	15	1.159	13.687
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17	669	2.387
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	16	87	2.453
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	85	63
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		197.280	216.276
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		209.894	217.379
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	51	12.614	1.103
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	19	4	
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			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

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	12.610	1.103
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	33	100	151
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	40	12.710	1.254
	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 2025.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 2025.год. је 31 (у 2024. - 30).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва «Енергетика и одржавање» Земун за обрачунски период који се завршава 31.12.2025. 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 ПРИМЕЋЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЕНЕ

Друштво примењује МСФИ за МСП.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2025.	2024.
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	192151	189727
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	192151	189727
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	192151	189727

5.ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2025.	2024.
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

	2025.	2024.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	3370	3363
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	3370	3363

8. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2025.	2024.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало		
УКУПНО		

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2025.	2024.
Трошкови материјала за израду	1460	2262
Трошкови режијског материјала	155	234
Трошкови горива и енергије	93252	98952
Трошкови резервних делова		
Трошкови једнократног отписа	768	1109
УКУПНО	95635	102557

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2025.	2024.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	74705	73232
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11226	10955
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима	550	
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	494	
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	5303	6796
УКУПНО	92278	90983

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2025.	2024.
Трошкови амортизације	801	744
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	801	744

12. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2025.	2024.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	234	287
Трошкови услуга одржавања	1335	9171
Трошкови закупнина	3888	144
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	61	150
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	6443	4330
Свега трошкови производних услуга	11961	14082
Трошкови непроизводних услуга	3423	2903
Трошкови репрезентације	74	126
Трошкови премија осигурања	261	257
Трошкови платног промета	194	145
Трошкови чланарина	147	147
Трошкови пореза	649	296
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	3434	2680
Свега нематеријални трошкови	8182	6554
УКУПНО производне услуге и нематеријални трошкови	20143	20636

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2025.	2024.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	510	7037
Позитивне курсне разлике	3	9
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	513	7046

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2025.	2024.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата		
Негативне курсне разлике	2	9
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	2	9

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	1159	13687
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	1159	13687

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2025.	2024.
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	87	2047
УКУПНО	87	2453

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	281	
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	669	2387
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	950	2387

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2025.	2024.
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		
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	85	17
УКУПНО	85	63

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

	2025.	2024.
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	4	

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

22. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнима, 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 2025. год.	2077	278067	64144	34				344322
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике			-245		245			0
Нова улагања		1671	187		113			1971
Отуђења и расходовање			308					308
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2025. год.	2077	279738	63778	34	358			345985
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2025. год.		268201	62470					330671
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике			-4					-4
Амортизација		542	259					801
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање			308					308
Ревалоризација - процена по поштеној вредности								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2025. год.		268743	62417					331160
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. децембар 2025. год.	2077	10995	1361	34	358			14825
31. децембар 2024. год.	2077	9866	1674	34				13651

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

	2025.	2024.
Материјал	11029	9344
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба		50
Плаћени аванси за залихе	362	222
УКУПНО	11391	9616

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

	2025.	2024.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	60732	59960
Купци у иностранству		
Исправка вредности потраживања од купаца	-51714	-52178
Свега потраживања по основу продаје	9018	7782
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	1
Потраживања од запослених	4	46
Потраживања од државних органа и организација	359	447

Потраживања за више плаћен порез на добитак	373	373
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0	69
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Порез на додату вредност	2369	5066
Свега остала краткорочна потраживања	3106	6002
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	12124	13784

У укупним потраживањима од купаца, материјално најзначајнија су потраживања од компаније ПУПИН-ТЕЛЕКОМ а.д. 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

	2025.	2024.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи	2156	1440
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	3000	22620
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	5156	24060

Краткорочни бескаматни зајам запосленима је дат на 10 рата, у укупном износу од 3080 хиљада динара. Неотплаћени износ на дан 31.12.2025. износи 2156 хиљада динара, што је у складу са планом отплате. Остали краткорочни финансијски пласмани, односе се на менице у износу од 3000 хиљада динара.

31. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2025.	2024.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	33886	28257
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	33886	28257

32. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2025.	2024.
Краткорочна активна временска разграничења	23064	27126

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		666
Повећање / (смањење) у току године		100
Стање на крају године		766

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

На дан 31. децембра 2025. године Друштво није признало одложена пореска средства која се односе на пренете неискоришћене пореске губитке и пореске кредите у износу од 18232 хиљаде РСД, 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**

	2025.	2024.
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

	2025.
Почетно стање – 1.1.2025.	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2025.	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	
Стање на дан 31.12.2025.	

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

	2025.
Покриће губитка	
Исплата дивиденде	
Учешће запослених у добити	
Резерве	
Основни капитал	
Остало	
Обрачунати порез	

40. ГУБИТАК

	2025.	2024.
Губитак ранијих година	38585	37330
Губитак текуће године	12710	1254
УКУПНО	51295	38584

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

	2025.	2024.
Примљени аванси, депозити и кауције		

48. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2025.	2024.
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	25737	24752
Добављачи у иностранству		
Обавезе по меницама		
Остале обавезе из пословања		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	25737	24752

49. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2025.	2024.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	3270	6355
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима –додатно пио осигурање	245	251
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	160	
Остале обавезе	523	317
Остале краткорочне обавезе	4198	6923
Обавезе по основу ПДВ-а	2086	2440
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине (осим пореза на добитак)	87	8
Обавезе по основу пореза на добитак		
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода	2173	2448
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	6371	9371

50. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2025.	2024.
Унапред обрачунати трошкови	211	1633
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		
УКУПНО	211	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	-12610
Разлика рачуноводствене и пореске амортизације	-658
Корекција расхода и прихода	-70
Губитак по пореском билансу	-13338
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 инситуције 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) 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;
- 2) Поднет је захтев Агенцији за лиценцирање стечајних управника да одложи покретање извршног поступка;
- 3) 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;
- 4) Поднет је захтев Државном јавном правобранилаштву да као умешач у парници поднесе ревизију против другостепене пресуде.
- 5) Против другостепене пресуде, у законском року, поднет је захтев за преиспитивање правоснажне пресуде - Ревизија судског поступка, Врховном касационом суду са циљем укидања обе пресуде и вођења новог поступка или одобрења тужбеног захтева и усвајања противтужбеног захтева “Енергетике и одржавања” доо. Предмет је запримљен 14.5.2025. године под бројем ПРЕВ 302/2025 и додељен судији Јасмини Стаменковић. На дан 26.3.2026. године предмет се води као нерешен.

Директор
Зоран
Роквић