

У складу са чланом 50. и 51. Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС, број 31/2011 и 1012/2015), чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл. Гласник РС, број 14/2012 и 5/2015), чланом 29. и 30. Закона о рачуноводству (Сл. Гласник, број 62/2013) и чланом 368. Закона о привредним друштвима (Сл. Гласник РС, број 36/2011 и 99/2011) "ТРИВИТ МЛИН" АД, из Врбаса, МБ 08284458, објављује:

AKCIONARSKO DRUŠTVO
"TRIVIT-MLIN"
VRBAS

26.09.2024.			
Датум изјаве			
05	51		

ТРИВИТ-МЛИН АД

**ПОЛУГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ ЗА 2024. ГОДИНУ**

У Врбасу,
Септембар 2024.године

САДРЖАЈ

1. ГОДИШЊИ ДОКУМЕНТИ

1.1. *БИЛАНС СТАЊА*

1.2. *БИЛАНС УСПЕХА*

1.3. *ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ*

1.4. *ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ*

1.5. *ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ*

1.6. *НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ*

2. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА

3. ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

4. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

....

BILANS STANJA
na dan 30.06.2024.

TRIVIT MLIN
AD

8284458

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napom ena	Iznos		
				Tekuća godina 30/06/2024	Prethodna godina	
					Krajnje 31/12/2023	Pocetno 01/01/2022
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		41,048	43,126	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005				
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		39,691	41,769	0
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		1,007	1,018	
023	2. Postrojenja i oprema	0011		113	175	
024	3. Investicione nekretnine	0012		38,571	40,576	
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing i nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	0013				
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje u tuđim nekretninama postrojenjima i opremi	0014				
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				

04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1,357	1,357	0
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019				
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020		1,357	1,357	
043, 050 (deo) i 050 4deo)	3. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021				
044, 050 (deo) i 050 4deo)	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022				
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024				
046	7. Dugoročni finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027				
28 (deo) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		48,371	49,383	0
Klasa 1 osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		9,000	9,000	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032				
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034		9,000	9,000	
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035				
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		6,002	7,184	0

204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039		6,002	7,184	
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040				
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnog i ostalih povezanih pravnih lica u zemlji	0041				
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnog i ostalih povezanih pravnih lica u zemlji	0042				
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044		259	244	0
21, 22 osim 223 i 224 i 27	1. Ostala potraživanja	0045		74	59	
223	2. Potraživanja za više plaćen pore na dobitak	0046		185	185	
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047				
23 osim 236 i 237	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053+0054+0055+0056)	0048		32,860	32,860	0
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0049		3,530	3,530	
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0050				
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051		29,330	29,330	
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052				
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053				
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0054				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055				
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0057		187	32	
28 osim 288	VI. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058		63	63	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		89,419	92,509	0
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060				
	PASIVA					

	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		88,480	91,989	0
30 osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402		251,031	251,031	
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405		141	141	
330 i potražni saldo računa 331, 332,333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406		68,347	68,347	
dugovni saldo računa 331, 332,333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0407				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408		4,930	4,930	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409		4,930	0	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410		0	4,930	
	VII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	X. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		235,969	232,460	
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		232,460	232,460	
351	2. Gubitak tekuće godine	0414		3,509	0	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		0	0	0
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416		0	0	0
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417				
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418				
40 osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421				
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422				
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423				

414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424				
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425				
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427				
49 (deo) osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429				
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		939	520	0
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42 osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		0	0	0
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434				
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437				
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438				
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439				
428	7. Ostale po osnovu finansijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441				
43 osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		851	432	0
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima – matična, zavisna i ostala povezana lica u zemlji	0443				
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima – matična, zavisna i ostala povezana lica u inostranstvu	0444				

435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445		851	432	
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446				
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447				
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448				
44, 45 i 46 osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449		88	88	
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450		88	88	
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451		0	0	
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452				
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	0453				
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454				
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 + 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0456		89,419	92,509	0
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457				

2.6 BILANS USPEHA

TRIVIT MLIN
A.D. 8284458BILANS USPEHA
01.01.-30.06.2024.

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005+1008+1009+1010+1011+1012)	1001	1,515	12,951
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006+1007)	1005	15	11,451
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	15	11,451
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008		
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1009		
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1010		
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	1,500	1,500
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012		
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			

50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	4,994	4,521
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA GORIVA I ENERGIJE	1015	1,457	1,303
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017+1018+1019)	1016	417	471
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	362	409
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	55	62
52 osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	2,077	2,077
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021		
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	94	106
54 osim 540	VII. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1023		
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	949	564
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1013) ≥ 0	1025		8,430
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	3,479	
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030+1031)	1027	0	0
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028		
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029		
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1032	30	29
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033		
562	II. RASHODI KAMATA	1034	30	29
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036		
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 – 1032)	1037	0	0

	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1027)	1038	30	29
683 i 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039		
583 i 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040		
67	J. OSTALI PRIHODI	1041	0	211
57	K. OSTALI RASHODI	1042	0	0
	L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)	1043	1,515	13,162
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)	1044	5,024	4,550
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 – 1044)	1045	0	8,612
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 – 1043)	1046	3,509	0
69-59	NJ. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047		
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048		
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 – 1048)	1049		8,612
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 – 1047)	1050	3,509	
	S. POREZ NA DOBITAK			
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051		
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052		
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053		
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054		
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054)	1055		8,612
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054)	1056	3,509	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1057		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1058		
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1059		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1060		

	V. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	1061		
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	1062		

Zakonski zastupnik

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 8284458	Шифра делатности 1061	ПИБ 102199045
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS		
Седиште VRBAS, KULSKI PUT BB		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06. 2024. 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		0	4,930
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		3,509	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		0	0
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	4,930
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		3,509	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		3,509	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	Шифра делатности	ПИБ
8284458	1061	102199045
Назив		
AKCIONARSKO DRUŠTVO TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS		
Седиште		
VRBAS, KULSKI PUT BB		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2024 . године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2,696	16,444
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1,181	13,233
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1,515	3,211
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2,541	7,566
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	2,080	4,346
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	416	869
4. Плаћене камате у земљи	3010	30	93
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	15	2,258
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	155	8,878
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	2,220
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	2,220
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	11,380
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	11,380
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	9,160
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)		0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2,696	18,664
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2,541	18,946
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	155	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	282
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	32	314
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	187	32

У _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 8284458

Шифра делатности

1061

ПИБ

102199045

Назив: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS

Седиште: VRBAS, KULSKI PUT BB

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2024. године

-у хиљадама динара-

П о з и ц и ј а	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)		Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле		Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0		Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	АОП	6	АОП	7	АОП	8	АОП	9	АОП	10	АОП	11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	250884	4010	147	4019		4028	141	4037	68,347	4046		4055	232,460	4064		4073	87,059	4082	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074	0	4083	0
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	250,884	4012	147	4021	0	4030	141	4039	68,347	4048	0	4057	232,460	4066	0	4075	87,059	4084	0
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		4040		4049	4,930	4058		4067		4076	4,930	4085	0
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	250,884	4014	147	4023	0	4032	141	4041	68,347	4050	4,930	4059	232,460	4068	0	4077	91,989	4086	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078	0	4087	0
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	250,884	4016	147	4025	0	4034	141	4043	68,347	4052	4,930	4061	232,460	4070	0	4079	91,989	4088	0
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		4044		4053		4062	3,509	4071		4080	0	4089	0
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	250,884	4018	147	4027	0	4036	141	4045	68,347	4054	4,930	4063	235,969	4072	0	4081	88,480	4090	0

У _____
дана _____ 20__ године

Законски заступник

AD TRIVIT - MLIN VRBAS
Matični broj 08284458
PIB 102199045

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

NA DAN 30.06.2024. GODINU

Vrbas, septembar 2024. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo "Trivit mlin" Vrbas je osnovano 31. decembra 1991.godine. Dana 7. februara 2005. godine upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u Beogradu Rešenjem broj 2894/2005.

Pretežna delatnost društva je proizvodnja mlinskih proizvoda - šifra 1061.

Sedište društva je Vrbas, Kulski put bb.

Osnovni podaci:

Sedište	Vrbas
Oblik organizovanja	Otvoreno akcionarsko drustvo
Matični broj	08284458
PIB	102199045
Registarski broj	2894/-/2005
Veličina po razvrstavanju	mikro pravno lice
Broj zaposlenih	1 /jedan/
Zakonski zastupnik /direktor/	Vesna Vujović
Sastavlja i potpisuje FI	Vesna Vujović

Upravljanje Društvom je jednodomno.

U toku 2024. godine:

- nije bilo promena kapitala kod APR-a,
- nije bilo promene zakonskog zastupnika,
- nije bilo promena normativnih akata.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: "MSFI").

MSFI, u smislu Zakona, čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodni računovodstveni standardi - MRS, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine ("Službeni glasnik RS", br. 35/2014) utvrđen je zvaničan prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI izdatih od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC") u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Iznosi iskazani u RSD zaokruženi su na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 89/2020).

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju polugodišnje (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2024. godinu.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnove za vrednovanje

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti, osim nekretnina, postrojenja i opreme koji se iskazuju po fer vrednosti koja se zasniva na periodičnim procenama koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju godišnjih finansijskih izveštaja Društva za 2023. godinu.

(a) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji*

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, stupili su na snagu 1. januara 2015. godine i ranije i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za 2021. godinu, ali još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva finansija, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o nadoknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" - Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI (Nastavak)

(a) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji (Nastavak)*

- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010-2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine); i
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).

(b) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu*

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja ali nisu još stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva finansija, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" - Inicijativa u pogledu obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 12 "Porezi na dobitak" - Priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 38 "Nematerijalna ulaganja" - Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI (Nastavak)

(b) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu (Nastavak)

- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 41 "Poljoprivreda" - Poljoprivreda - industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 27 "Pojedinačni finansijski izveštaji" - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 28 "Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" i MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate", MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" i MSFI 12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća u konsolidaciji (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 14 "Računi regulatornih razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine); i
- MSFI 16 "Lizing" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2023. godinu, sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, koji su bili predmet revizije.

2.4. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti, koja obuhvata period od najmanje dvanaest meseci od datuma finansijskih izveštaja.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo dobit od 4.930 hiljadu RSD, dok je dobit na dan uporednog preseka 30.06.2023 godine dobit od 8.612 hiljada RSD dok gubitak na dan 30. juni 2024. godine iznosi u hiljadama RSD 3.509 hiljada Na dan bilansa stanja kratkoročne obaveze Društva manje su od njegove obrtne imovine.

Društvo poslednjih 5 (pet) godina nije obavljalo svoju pretežno registrovanu delatnost - 1061 - mlinarska industrija, a ostvareni prihod iz redovnog poslovanja se odnosi na prihode od izdavanja u zakup silosa i magacinskog prostora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.4. Nastavak poslovanja (Nastavak)

Rukovodstvo smatra da Društvo ima adekvatne resurse da nastavi sa poslovanjem u doglednoj budućnosti, kao i podršku vlasnika Društva. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa konceptom stalnosti poslovanja.

2.5. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su izvršene procene, predmet su redovnih provera. Ukoliko se putem provera utvrdi da je došlo do promene u procenjenoj vrednosti, utvrđeni efekti se priznaju u finansijskim izveštajima u periodu kada je do promene došlo. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 4.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu Društva na dan 31. decembra 2023. godine čine zemljište, građevinski objekti i oprema.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturnu vrednost (uključujući carinske dažbine i PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, NPO Društva se vrednuju po modelu fer vrednosti. Procena se vrši na godišnjem nivou ukoliko postoje značajne promene pravične/fer vrednosti. U suprotnom se procena vrši u periodu od 3 do 5 godina.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Amortizacija sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

- građevinski objekti	50 godina
- proizvodna oprema	15 godina
- kancelarijska oprema	10 godina
- transportna sredstva	8 godina
- hardverska oprema	5 godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je sredstvo rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Obračun amortizacije nematerijalne imovine i opreme za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021) i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 116/2004, 99/2010, 104/2018 i 8/2019), što rezultira u odloženim porezima.

3.2. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina Društva je nekretnina koju Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili
- prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po fer (poštene) vrednosti. Fer vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost. Poštena vrednost meri se kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja, u skladu sa definicijom poštene vrednosti.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene fer vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao. Investicione nekretnine podležu obračunu amortizacije.

3.3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Na svaki datum bilansa stanja, za nekretnine, postrojenja i opremu vrši se provera da li postoje indikatori da je njihova vrednost umanjena. Ukoliko postoji indikator mogućeg obezvređenja, vrši se procena njihove nadoknadive vrednosti koja se potom poredi sa njihovom knjigovodstvenom vrednosti. Ako je nadoknadiva vrednost niža, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u tekućem bilansu uspeha.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednost u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti revidiraju se na svaki izveštajni datum zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti, odnosno cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Nabavna vrednost materijala i robe predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe koje se nabavljaju od dobavljača, vrednuju se po nabavnoj vrednosti u koju je uključena vrednost po fakturi ino ili domaćeg dobavljača, carina, transportni i ostali dokumentovani zavisni troškovi nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

3.6. Finansijski instrumenti

3.6.1. Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

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

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, kao i date kredite i pozajmice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)

3.6.1. Finansijska sredstva (Nastavak)

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća.

Društvo je klasifikovalo finansijska sredstva u kategoriju "Zajmovi i potraživanja".

Naknadno vrednovanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije, kao što sledi:

(a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih sredstava, kratkoročna beskatnatna potraživanja kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Nakon inicijalnog priznavanja, zajmovi i potraživanja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju beskatnatna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)

3.6.2. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispunji obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Finansijske obaveze Društva se, u smislu MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", klasifikuju kao zajmovi i krediti. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih obaveza u momentu inicijalnog priznavanja.

Naknadno vrednovanje finansijskih obaveza zavisi od njihove klasifikacije, kao što sledi:

(b) Obaveze za primljene pozajmice

Primljene pozajmice se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza (do godinu dana) odgovara njihovoj nominalnoj vrednosti.

(c) Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima nastaju na osnovu uobičajenih uslova poslovanja i ne nose kamatu izuzimajući obaveze za potrošnju električne energije.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

3.6.3. Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja samo ako postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)****3.6.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, date zajmove i obaveze prema dobavljačima.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovinskih ekvivalenata i gotovine, potraživanja iz poslovanja i obaveza iz poslovanja odgovara njihovoj fer vrednosti.

3.7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka i gotovinu u blagajni.

3.8. Kapital

Kapital Društva čine:

- (a) Akcijski kapital;
- (b) Ostali osnovni kapital;
- (b) Rezerve - statutarne i druge rezerve;
- (c) Revalorizacija rezerve po osnovu revalorizacije NPO; i
- (d) Akumulirani gubitak.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu, zakonsku ili izvedenu, kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja za otpremnine zaposlenih za odlazak u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2024. godinu iz razloga što nema ni jednog zaposlenog sa punim radnim vremenom i sto su to mala i beznacajna sredstva.

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

Društvo ne priznaje potencijalnu imovinu kao imovinu u finansijskim izveštajima. Potencijalna imovina se obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.10. Primanja zaposlenih****(a) Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa važećim poreskim propisima, Društvo je obavezno da uplaćuje porez i doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova.

Porezi i doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

(b) Naknade i druge beneficije zaposlenih - Otpremnine prilikom odlaska u penziju

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od dve prosečne bruto zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku. Troškovi i obaveze po osnovu ovih planova nisu obezbeđeni fondovima.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou primenom metode projektovane kreditne jedinice, na osnovu obračuna aktuara. Troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu, dok se aktuarski dobiti i gubici priznaju u izveštaju o ostalom rezultatu i u okviru kapitala. Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2024. godinu, iz razloga što je to materijalno zanemarljiva kategorija.

3.11. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi.

Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje robe

Prihod od prodaje robe se priznaje kada Društvo isporuči robu kupcu. Prihodi od prodaje robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke robe.

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz kreditni rok plaćanja do 60 dana, što je u skladu sa tržišnom praksom.

(b) Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale (Napomena 20).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.12. Priznavanje rashoda**

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove potrošnog materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije, održavanja i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i nematerijalne troškove kao što su troškovi osiguranja, platnog prometa, reprezentacije, poreza i ostale troškove nastale u tekućem obračunskom periodu.

Poslovni rashodi evidentiraju se u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, u stvarno nastalom iznosu, u obračunskom periodu na koji se odnose.

(a) Troškovi održavanja

Troškovi tekućeg održavanja nematerijalne imovine i opreme se priznaju na teret rashoda obračunskog perioda u kom su nastali u stvarno nastalom iznosu (Napomena 17).

(b) Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja tretiraju se kao rashod perioda u momentu njihovog nastanka. Troškovi pozajmljivanja obuhvataju kamatu i ostale troškove nastale u vezi sa pozajmljivanjem sredstava.

Rashodi kamata iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda (Napomena 21).

3.13. Preračunavanje stranih valuta i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog privrednog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Kao što je izneto u Napomeni 2.1, finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama dinara (RSD), koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan izveštavanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog deviznog kursa Narodne banke Srbije važećeg na taj dan.

Poslovne promene u stranim valutama tokom izveštajnog perioda preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećih na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranim valutama na kraju godine i preračunom transakcija u toku izveštajnog perioda evidentiraju se u bilansu uspeha, kao deo finansijskih prihoda (Napomena 20), odnosno finansijskih rashoda (Napomena 21).

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi sa potraživanjima i obavezama, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda (Napomena 20), odnosno finansijskih rashoda (Napomena 21)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)**3.14. Porez na dobitak***Tekući porez*

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021) i relevantnim podzakonskim aktima.

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu. Kako je privredno Društvo u 2021 godini imalo gubitak po poreskom bilansu taj gubitak biće korišćen kao poreski kredit prilikom narednih perioda (narednih 5 godina). Deo je poreskog kredita u visini od 6.125 hiljada koristićemo po poreskom bilansu za 2023 godinu u kome ćemo imati iskazanu dobit po poreskom bilansu.

Poreski bilans se predaje najkasnije u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Društvo tokom godine porez na dobitak plaća u vidu mesečnih akontacija, čiju visinu utvrđuje na osnovu poreske prijave za prethodnu godinu.

Shodno Zakonu o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik Republike Srbije" br. 108/2013), počev od utvrđivanja poreza na dobitak za 2014. godinu, poreski obveznici više ne mogu da koriste poresku olakšicu u vidu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Poreski obveznik koji je do 31. decembra 2015. godine ostvario pravo na poreski podsticaj - poreski kredit i iskazao podatke u poreskom bilansu i poreskoj prijavi za 2015. godinu, može to pravo da koristi do isteka roka propisanog Zakonom (ne duže od pet godina).

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva. Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobitak/(gubitak) perioda. Odloženi porez na dobitak koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.15. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim stranama

Za svrhu ovih finansijskih izveštaja, lica se tretiraju kao povezana u skladu sa definicijom povezanih strana u Odeljku 33 MSFI za MSP "Obelodanjivanja povezanih strana". Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim licima posebno se obelodanjuju (Napomena 22).

3.16. Raspodela dobitka

Raspodela dobitka vlasnicima kapitala Društva priznaje se kao obaveza u periodu u kome su vlasnici kapitala Društva odobrili raspodelu dobitka.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

U daljem tekstu navedene su ključne procene i pretpostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine.

Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode.

Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

Primera radi: ukoliko bi Društvo smanjilo koristan vek trajanja navedenih sredstava za 10%, došlo bi do dodatnog povećanja troškova amortizacije na godišnjem nivou u iznosu od RSD 526 hiljada.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja.

Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva Društva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA (Nastavak)***Obezvredjenje potraživanja od kupaca i drugih potraživanja***

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju jer korisnici usluga i ostali dužnici nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja sumnjivih potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i fluktuacije zaposlenih. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2023. godinu, jer taj iznos ne predstavlja materijalno značajnu stavku, obzirom da nema niko zaposlen sa punim radnim vremenom.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. S obzirom na to da u Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive.

Društvo u bilansu stanja nema iskazanih finansijskih sredstava i obaveza koja se vrednuju po fer vrednosti. Fer vrednost gotovine i kratkoročnih depozita, potraživanja od kupaca, drugih potraživanja, obaveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti prvenstveno zbog kratkoročnog dospeća ovih finansijskih instrumenata. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Sudski sporovi

Društvo je uključeno u određeni broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna, ugovorna i radna pitanja koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka.

Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju (Napomena 23), osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, kamatni rizik i rizik od promene cena), finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima Društva je u skladu sa politikama odobrenim od strane odbora direktora.

Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne može da eliminiše sve finansijske i operativne rizike, ali uvođenjem rigoroznog kontrolnog okvira i nadgledanjem i odgovaranjem na potencijalne rizike, Društvo je u mogućnosti da upravlja ovim rizicima.

Rukovodstvo Društva smatra da su u tekućim okolnostima politike upravljanja rizicima adekvatne i efektivne i da se njihovom odgovarajućom primenom u svakodnevnom poslovanju minimizira izloženost Društva prvenstveno negativnim efektima rizika. U 2024. godini nije bilo promena u politikama upravljanja rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi.

5.1. Finansijski instrumenti po kategorijama

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2022. i 2023. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
Finansijska sredstva		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	0	0
Potraživanja po osnovu prodaje	6.002	7.184
Kratkoročni finansijski plasmani	32.860	32.860
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	187	32
Ukupno	<u>39.049</u>	<u>40.076</u>
Finansijske obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0
Obaveze iz poslovanja	851	432
Ostale kratkoročne obaveze	88	88
Obaveze po osnovu PDV i por na dobit	0	
Ukupno	<u>939</u>	<u>520</u>

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

Pregled značajnih računovodstvenih politika i primenjeni metodi, uključujući kriterijume za priznavanje i osnove za vrednovanje, kao i osnove na kojima se priznaju prihodi i rashodi za svaku klasu finansijskih sredstava, finansijskih obaveza i instrumenata kapitala su obelodanjeni u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo ne posluje u međunarodnim okvirima, tako da nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Na dan 30. jun 2024. godine, kurs EUR u odnosu na RSD je neznatno niži u odnosu na kurs na isti dan prethodne godine.

Društvo na dan 30. jun 2024. godine nema ni finansijskih obaveza ni finansijskih plasmana evidentiranih u stranoj valuti što se može videti iz pregleda.

	Sredstva		Obaveze	
	2024.	2023.	2024.	2023.
Kratkoročni finansijski plasmani	0	0		
Kratkoročne finansijske obaveze			0	0
Ukupna izloženost	0	0	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)

(a) *Tržišni rizik (Nastavak)*

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegovu finansijsku poziciju, rezultat poslovanja i tokove gotovine.

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze. Shodno tome, Društvo na dan izveštavanja nije bilo izloženo riziku od promene kamatnih stopa.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo značajnijem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom na to da nema ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

(b) *Kreditni rizik*

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

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika.

Za sva potraživanja gde je postojao objektivni dokaz umanjenja (obezvređenja) vrednosti, rukovodstvo je izvršilo procenu nadoknadive vrednosti potraživanja i priznalo gubitak po osnovu obezvređenja.

Rukovodstvo Društva smatra da nije potrebno izvršiti dodatno rezervisanje za izloženost kreditnom riziku, koje prevazilazi formiranu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja potraživanja.

(c) *Rizik likvidnosti*

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbirno za Društvo kao celinu.

Finansijska služba Društva nadzire planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Društva da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)

(c) Rizik likvidnosti

Operativno upravljanje likvidnošću vrši se od strane rukovodstva i centralizovano je na nivou Društva. Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih limita i kreditnih obaveza a u cilju stvaranja mogućnosti da se izravna pozicija na tržištu.

Društvo ne koristi finansijske derivate.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima glavnice duga na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

	<u>Do 1 godine</u>	<u>Od 1 do 2 godine</u>	<u>Od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
<u>2024</u>				
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	851	-	-	851
Ostale kratkoročne obaveze	88	-	-	88
Obaveze po osnovu PDV	0	-	-	0
Primljeni avansi				
	<u>939</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>939</u>
<u>2023</u>				
Kratkoročne finansijske obaveze	0	-	-	0
Obaveze iz poslovanja	432	-	-	432
Ostale kratkoročne obaveze	88	-	-	88
Obaveze po osnovu PDV	0	-	-	0
	<u>520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>520</u>

5.3. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala u cilju ostvarenja navedenog cilja, Društvo preko najvišeg svog organa, Skupštine Društva, odlučuje o raspodeli i promeni strukture kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.3. Upravljanje rizikom kapitala (Nastavak)

Na dan 31. decembra 2023. i 2022 godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2024.	U RSD hiljada 2023.
Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 12)	939	520
Minus: gotovinski ekvivalenti i gotovina (Napomena 10)	187	32
Neto dugovanja	752	488
 Ukupni kapital	 <u>88.480</u>	 <u>91.989</u>
 Kapital - ukupno	 <u>88.480</u>	 <u>91.989</u>
 Koeficijent zaduženosti	 <u>0.85 %</u>	 <u>0.53 %</u>

Nakon nekoliko godina smanjenja koeficijenta zaduženosti koji se u 2022 godini potpuno izgubio od 2023 godine se ponovo pojavljuje dok je u toku 2024 godine sa presekom na 30.06.2024 godine u blagom porastu.

5.4. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti.

Tržišna cena, gde postoji aktivno tržište, najbolji je dokaz fer vrednosti finansijskog instrumenta. Međutim, tržišne cene nisu dostupne za niz finansijskih sredstava i obaveza koje Društvo ima. Stoga, kada tržišna cena finansijskih instrumenata nije dostupna, fer vrednost sredstava i obaveza se procenjuje koristeći sadašnju vrednost ili druge tehnike vrednovanja zasnovane na trenutno preovlađujućim tržišnim uslovima. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti.

Sledeće metode i pretpostavke su korišćene za procenjivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata Društva na dan izveštavanja:

Društvo u bilansu stanja nema iskazanih finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti.

Fer vrednost gotovine, potraživanja od kupaca, obaveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti prvenstveno zbog kratkoročnog dospeća ovih finansijskih instrumenata. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja i obaveza iz poslovanja odražava njihovu tržišnu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.4. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti (kreditni datim zaposlenima) procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi.

Na osnovu detaljnih analiza, rukovodstvo smatra da fer vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza Društva odgovara njihovim knjigovodstvenim iznosima na dan izveštavanja, prikazanim u Napomeni 5.1. uz finansijske izveštaje.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5.5. POVEZANA PRAVNA LICA DRUŠTVA

Maticno pravno lice : INTERSIG Beograd

Zavisnih pravnih lica nema

Povezana pravna lica preko kapitala:

1. MD NINI Nis
2. SRBOLEK Beograd
3. PIVARA Nis
4. ENIGMA INTERNACIONAL Beograd
5. ALBUS AD Novi Sad

Povezana pravna lica preko lica :

U 2022.g.jedino je matično pravno lice uplatilo novčanu pozajmicu od 3.530 din (u 000).

Sa matičnim a i ostalim povezanim pravnim licima nije bilo ni finansijskih niti robnih transakcija do 30.06.2024. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Na datum 30. jun 2024

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Investicione nekretnine	Oprema	Svega
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na dan 1. januara 2023. godine	870	10.631	201.474	653.235	866.210
Stanje na dan 31. decembra 2023. godine - Rashod	870	10.631	201.474	653.235	866.210
Stanje na dan 31. decembra 2023. godine	870	10.631	201.474	653.235	866.210
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na dan 1. januara 204. godine	-	10.483	160.898	653.060	824.441
Amortizacija (Napomena 18)	-	20	4.011	461	4.492
Stanje na dan 31. decembra 2023. godine Amortizacija (Napomena 18) prodaja	-	10.483	160.898	653.060	824.441
Stanje na dan 30. jun 2024. godine	-	10.494	162.903	653.121	826.518
SADAŠNJA VREDNOST					
31. decembra 2023. godine	870	148	40.576	175	41.769
30. jun 2024. godine	870	137	38.571	114	39.691

Nabavna vrednost potpuno otpisanih nekretnina, postrojenja i opreme koju Društvo koristi u svom poslovanju na dan 31. decembra 2023. godine iznosila je 670.571 hiljada i odnosi se na građevinske objekte, opremu i investicione nekretnine.

Deo građevinskih objekata, odnosno silosi i magacinski prostor, se koriste kao investicione nekretnine čija je vrednost na dan bilansiranja 38.571. hiljada dinara.

Rukovodstvo Društva smatra da nekretnine i oprema na dan 30. jun 2024. godine nisu obezvređeni.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
Učešća u kapitalu PIK Vrbas a.d. Beograd	1.357	1.357
Ucesce u kapitalu Vital Vrbas	0	0
Dugoročni krediti dati zaposlenima	0	0
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.357</u>	<u>1.357</u>
	1.357	1.357

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

ZALIHE

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	-	-
Roba i primljeni avansi	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>

7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
Kupci u zemlji	6.002	7.184
Stanje na dan 31. decembra	<u>6.002</u>	<u>7.184</u>

Društvo nema sredstva obezbeđenja naplate potraživanja po osnovu prodaje.

Za potraživanja po osnovu prodaje koja su iskazana u okviru stanja na dan 30. jun 2024. godine, a nisu naplaćena do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, procenjena je naplativost i očekuje se da će ista biti u potpunosti naplaćena.

Rukovodstvo Društva smatra da je maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan izveštavanja jednaka neto knjigovodstvenoj vrednosti potraživanja po osnovu prodaje.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica (Napomena 22 (a))	<u>32.860</u>	<u>32.860</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>32.860</u>	<u>32.860</u>

Ostala potraživanja na dan bilansa su kratkorocne novcane pozajmice kod maticnog pravnog lica Intersig 3.530 i kod ad Medela 29.330 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
Tekući (poslovni) računi	<u>187</u>	<u>32</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>187</u>	<u>32</u>

10. KAPITAL

Ukupan iznos uplaćenog novčanog kapitala Društva iznosi EUR 4.004.858. Društvo ima ukupno 250.884 akcija koje su registrovane kod Centralnog registra hartija od vrednosti. Aktivni ISIN broj RSTLME41092 CFI kod ESVUFR.

Ukupan broj akcija u vlasništvu pravnih lica je 235.669, odnosno 93,94% od ukupnog broja akcija. Najveći akcionar Društva, prema vrednosti akcijskog kapitala, je Intersig d.o.o. Beograd koji raspolaže sa 75,76% od ukupno emitovanih akcija.

Društvo može izdavati dve vrste akcija: obične i preferencijalne.

	Akcijski kapital	Ostali osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan							
1. januara 2023. godine	250.884	147	141	68.347		(232.439)	87.080
Greške iz ranijih godina	-	-	-	-			
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-			
Stanje na dan							
31. decembra 2023. godine	250.884	147	141	68.347	4.930	(232.460)	91.989
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-	-		-
Pokriće gubitka	-	-	-	-		3.509	3.509
Stanje na dan							
30. jun 2024. godine	250.884	147	141	68.347	4.930	(232.460)	88.480

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
Obaveze prema Medela d.o.o. Vrbas	-	-
Obaveze prema dobavljačima (Napomena 22(a))	<u>851</u>	<u>432</u>
Ostale obaveze i pozajmice	<u>88</u>	<u>88</u>
Obaveze porez na dobit i ostalih javnih prihoda	-	-
Stanje na dan 31. Decembra	<u>939</u>	<u>520</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Obaveze prema dobavljačima 851 hiljada RSD, a ostalo su 88 hiljada obaveze za zarade zaposlenih za jun 2024.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 30. jun 2024. godine iznose RSD 851 hiljade i u celini se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji.

14. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30. jun 2024. godine i ista su uglavnom usaglašena sa dužnicima i poveriocima.

Budući da je u izvodima otvorenih stavki stajala klauzula da "ukoliko primalac izvoda ne vrati izvod u određenom roku smatra se da je stanje obaveza i potraživanja usaglašeno", Društvo smatra da su i stanja za preostale izvode koji nisu vraćeni usaglašena.

15. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi Društva do 30.06.2024. godinu iznose RSD 1.515 hiljade (2023. godina: RSD 14.479 hiljadu) i odnose se na prodaju proizvoda I usluga (15 hiljade RSD) I ostale poslovne prihode (1.500 hiljade RSD).

U toku 2024.g. isto kao i u 2023 godini bilo je poslovnih prihoda iz odnosa sa povezanim pravnim licima. Do sada u toku 2024 g. a tačnije do 30.06.2024 godine je bilo u iznosu od 1.500 hiljada. Ova povezanost je sa pravnim licem Medela i to ne preko kapitala već po osnovu upravljačke strukture. Članovi odbora direktora su istovremeno i zaposleni u Medeli.

16. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2024.</u>	<u>2023.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	362	832
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	55	126
Ukupno	<u>417</u>	<u>958</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Troškovi usluga održavanja	348	94
Troškovi ptt usluga		0
Troškovi transporta	<u>4</u>	-
Ukupno	<u>352</u>	<u>94</u>

18. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	20	10
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	<u>4.135</u>	<u>2.067</u>
Ukupno	<u>4.155</u>	<u>2.077</u>

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Troškovi poreza	578	320
Takse	4	36
Troškovi komora	0	0
Troškovi revizije	101	0
Troškovi platnog prometa	20	11
Troškovi sudski i drugi nematerijalni	<u>233</u>	<u>582</u>
Ukupno	<u>936</u>	<u>949</u>

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	<u>0</u>	<u>0</u>
Prihodi od kamata	0	0
Ukupno	<u>0</u>	<u>0</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

21. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Rashodi kamata	93	30
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno	93	30

22. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa svojim povezanim licem koje je navedeno u tabelama koje slede. Sa Medelom je povezanost preko organa upravljanja a ne preko kapitala dok je Intersig matično pravno lice.

- (a) Stanja potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2023. i 30. jun 2024. godine proistekla iztransakcija sa povezanim stranama prikazana su u sledećoj tabeli:

	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.06.2024.</u>
Potraživanja	32.860	32.860
	-	-
Ukupno:	<u>32.860</u>	<u>32.860</u>
	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
	-	-
Ukupno:	<u>-</u>	<u>-</u>

- (b) Transakcije sa povezanim stranama, odnosno prihodi i rashodi nastali u 2023 i 2022. godini prikazani su u sledećoj tabeli:

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Poslovni prihodi (Napomena 15)	11.479	15
Medela a.d. Vrbas povezano p l	3.000	1.500
Ukupno:	<u>14.479</u>	<u>1.515</u>

- (c) Naknade ključnog rukovodećeg osoblja Društva

U toku 2024. nije bilo isplata članovima Upravnog i Nadzornog odbora niti bilo kakvih kredita datih rukovodstvu Društva, niti članovima njihovih porodica.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Na datum 30. jun 2024

.

23. POTENCIJALNE OBAVEZE

Sudskih sporova nema

24. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2023. godinu.

25. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2023. i 30.06.2024*. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	<u>31.12.2023.</u>	<u>30.06.2024.</u>
	U RSD	
EUR	117.1737	117.0490
USD	105.8671	109.5427
CHF	125.5343	121.7105
GBP	135.0550	138.1924

U Vrbasu, septembar 2024. godine

BECHA
 ВУЈОВИЋ
 012430117 Sign

Digitally signed by
 BECHA ВУЈОВИЋ
 012430117 Sign
 Date: 2024.10.01
 15:10:43 +02'00'

Vesna Vujović
 V.D. Generalog direktora

Akcionarsko društvo

„TRIVIT-MLIN“

Mlinarska industrija

IZJAVA

Izjavljujemo da za izveštajni period od 01.01.2024. do 30.06. 2024.godine nije izvršena revizija finansijskih izveštaja, već će se izvršiti revizija redovnih godišnjih finansijskih izveštaja.

U Vrbasu, septembar 2024.

Za TRIVIT MLIN MI A.D.


v.d. direktora Vujović Vesna



BECHA Digitally signed
by BECHA
ВУЈОВИЋ ВУЈОВИЋ
01243011 012430117 Sign
Date: 2024.10.01
7 Sign 15:09:59 +02'00'

3. Полугодишњи извештај о пословању за 2024. годину

1) Приказ развоја и резултата пословања Друштва, а нарочито финансијско стање у коме се Друштво налази и подаци важни за процену стања имовине Друштва.	У току првог полугодишта 2024. године, АД "ТРИВИТ-МЛИН" није обављало своју регистровану делатност (1061 Млинска индустрија), а остварени приход из редовног пословања је од закупа магацинског простора.
2) Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама, као и глацих ризикка и претњи којима је пословање друштва изложено.	Нема таквих података.
3) Сви важнији пословни догађаји који су се наступили након истека пословне године за коју се извештај и припрема.	Нема таквих података
4) Сви значајнији послоци са повезаним правним лисима.	Нема таквих података
5) Активности Друштва на пољу истраживања и развоја.	Нема таквих података

Подаци о управи Друштва	<ol style="list-style-type: none"> 1. Милан Марковић, ЈМБГ 2705961781028, Председник одбора директора 2. Весна Вујовић, ЈМБГ 030295835015. Члан одбора директора – Извршни директор 3. Владимир Перошевић, ЈМБГ 2305962830016, Члан одбора директора
-------------------------	---

Подаци о стеченим сопственим акцијама	
Разлози стицања сопствених акција	Нема таквих података
Број и номинална вредност стечених сопствених акција	Нема таквих података.
Имена лица од који су акције стечене.	Нема таквих података.
Износ који је Друштво исплатило за ове акције.	Нема таквих података
Број сопствених акција које Друштво поседује у тренутку израде овога Извештаја.	Нема таквих података.

Akcionarsko društvo

„TRIVIT-MLIN“

Mlinarska industrija

IZJAVA

Prema našem najboljem saznanju polugodišnji finansijski izeštaj za period od 01.01.2024. 30.06.2024.godine je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivni pregled podataka o imovini, obavezama, dobitima - gubicima, prihodima i rashodima, finansijskom položaju i poslovanju, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, kao i da polugodišnji izveštaj sadrži objektivni pregled informacija koje zahtevaju u skladu sa tačkom 2. Član 74. Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl.129/21).

U Vrbasu, septembar 2024.

Za TRIVIT MLIN MI A.D.

v.d. direktora Vujović Vesna



BECHA

Digitally signed

ВУЈОВИЋ

by BECHA

01243011

ВУЈОВИЋ

012430117 Sign

7 Sign

Date: 2024.10.01

15:09:27 +02'00'

У Врбасу, Септембар 2024..

АД ТРИВИТ-МЛИН - Врбас
