# ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА

# ЈКП „СУБОТИЦАГАС“ СУБОТИЦА

за 2025. годину

ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА

Седиште: ЈОВАНА МИКИЋА 58, СУБОТИЦА

Претежна делатност: 3522

Матични број:20114223

ПИБ: 104200200

Надлежно министарство: ПРИВРЕДЕ

# I УВОД

## Основни подаци

Правна форма: јавно предузеће

Седиште: Јована Микића 58, Суботица

Делатност: Јавно комунално предузеће „Суботицагас" Суботица се бави дистрибуцијом гасовитих горива гасоводом. Поред наведене основне делатности, предузеће се бави и другим делатностима које доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању, и то:

- трговином гасовитим горивом преко гасоводне мреже,
- поправком металних производа,
- изградњом цевовода,
- припремом градилишта,
- постављањем водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система,
- инжењерским делатностима и техничким саветовањем,
- осталим услужним ативностима подршке пословању.

Обављање делатности дистрибуције природног гаса на територији града Суботице почело је још 1990. године у оквиру Јавног предузећа „Суботичка топлана" Суботица. У оквиру тог предузећа изграђен је део мреже за дистрибуцију гаса по месним заједницама. Доношењем Закона о енергетици појавила се потреба раздвајања делатности дистрибуције топлотне енергије и делатности дистрибуције природног гаса. Сходно томе, Скупштина општине Суботица је дана 02. децембра 2005. године донела Одлуку о статусној промени Јавног предузећа „Суботичка топлана" одвајањем дела предузећа који обавља делатност дистрибуције природног гаса. На седници одржаној 28. децембра 2005. године Скупштина општине Суботица донела је Одлуку о оснивању ЈКП „Суботицагас" Суботица.

ЈКП "Суботицагас" Суботица енергетски је субјекат који поседује следеће лиценце:

1. дистрибуције и управљање дистрибутивним системом за природни гас издата од стране Агенције за енергетику од 16.02.2017. године, под бројем 311.01-257/2006-Л, обновљена под бројем 311.01-26/2017-Л-I од дана 26.05.2017. године,
2. јавног снабдевања природним гасом издату од стране Агенције за енергетику од 26.01.2013. године, под бројем 311.01-105/2022-Л-I,
3. снабдевање природним гасом издату од стране Агенције за енергетику од 18.01.2024. године, под бројем 311.01-80/2023-Л-I.

## Подаци уписани у Регистар привредних друштава

Табела 1: основни подаци о предузећу

| | |
|---|---|
| Пословно име | Јавно комунално предузеће „Суботицагас" Суботица |
| Назив | ЈКП „СУБОТИЦАГАС" СУБОТИЦА |
| Датум регистрације | 30.12.2005. |
| Матични број | 20114223 |
| Порески идентификациони број | 104200200 |
| Регидстровано седиште | СУБОТИЦА |
| Облик организовања | ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ |
| Регистрована шифра делатности | 3522 |
| Тип капитала | Новчани |
| Вредност капитала | 846.210.354,53 |
| Оснивач | Град Суботица 100% |

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Пословање ЈКП „Суботицагас“ Суботица у 2025. години је позитивно и задовољавајуће, руководство константно прати резултате пословања, предузима одговарајуће мере како би пословање било у складу са усвојеном пословном политиком и Планом пословања.

На дан 31.12.2025. године ЈКП „Суботицагас“ Суботица поседује изграђену дистрибутивну мрежу у укупној дужини 672,65 км (заједно са изграђеним гасним прикључцима). Број изведених прикључака у 2025. години је 349.

Број корисника наших услуга из године у годину константно расте, захваљујући сталном проширењу гасне мреже. ЈКП „Суботицагас“ Суботица је изградило гасну мрежу на целој територији Града Суботице тј. обухваћене су све градске месне заједнице, као и месне заједнице Палић, Шупљак и Келебија.

Гасна дистрибутивна мрежа ЈКП „Суботицагас“ Суботица снабдева се природним гасом са транспортног система ЈП „Србијагас“ Нови Сад при чему ГМРС Суботица, представља место примопредаје природног гаса, на којем се врши очитавање потрошње природног гаса за град Суботицу и то путем турбинског мерача са коректором.

### 2.1 ЕЛЕМЕНТИ ЗА ЦЕЛОВИТО САГЛЕДАВАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

На основу члана 88. став 2. тачка 8. Закона о енергетици („Службени гласник“ РС број: 145/14, 95/18-др.закон, 40/21, 35/23-др.закон и 94/24) и Статута ЈКП „Суботицагас“ Суботица, одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање доноси Надзорни одбор предузећа, а на основу претходно добијене сагласности Агенције за енергетику Републике Србије. Последња промена цене природног гаса усвојена је на седници Надзорног одбора дана 13.09.2023 године,са применом од 01.11.2023. године.

ЈП „Србијагас“ Нови Сад сваког месеца врши корекцију продајне цене природног гаса за јавно снабдевање према дистрибутерима тј. према ЈКП „Суботицагас“-у. Набавна цена гаса за снабдевање, представља збир променљивог дела цене и фиксног дела. Променљиви део цене утврђује се квартално. На висину трошкова набавке природног гаса утичу и трошкови приступа систему за транспорт и дистрибуцију гаса који се изказују по тарифама: енергент и капацитет. Тарифа за енергент се примењује на набављену количину гаса утврђену мерењем на месту испоруке, а тарифа за капацитет се примењује на максималну дневну потрошњу гаса на месту испоруке у претходној календарској години, у зависности од равномерности потрошње и категорије.

## 2.3. БРОЈ ПОТРОШАЧА

Табела 4: Број потрошача

| Година | Реализација 2025. |
|---|---|
| Физичка лица | 12.715 |
| Правна лица | 951 |
| Јавне установе | 95 |
| **УКУПНО** | 13.761 |

Напомена: један потрошач може поседовати више мерних места.
Предузеће интезивно ради на проширењу гасне мреже. Укупна дужина гасне мреже износи 672,65 км (заједно са изграђеним гасним прикључцима). У току 2025. године изведено је 349 нових гасних прикључака.

## 2.4. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

Табеларни приказ изведених прикључака и вредност инвестиција по месним заједницама сразмерно степену довршености:

Табела 5: прикључци и продужетци по месним заједницама у 2025. години у динарима

| Ред.бр | Локације по месним заједницама | Број изведених прикључака | Вредност инвестиције |
|---|---|---|---|
| 1. | МЗ Центар I | 12 | 1.132.233,71 |
| 2. | МЗ Ново село | 30 | 2.597.123,25 |
| 3. | МЗ Нови град | 11 | 1.098.286,00 |
| 4. | МЗ Кер | 10 | 842.025,56 |
| 5. | МЗ Железничко насеље | 17 | 5.057.843,85 |
| 6. | МЗ Александрово | 25 | 4.720.858,53 |
| 7. | МЗ Кертварош | 18 | 1.670.555,53 |
| 8. | МЗ Мали Радановац | 9 | 761.952,12 |
| 9. | МЗ Макова седмица | 24 | 11.632.851,80 |
| 10. | МЗ Мали Бајмок | 25 | 2.100.031,56 |
| 11. | МЗ Пешчара | 23 | 1.962.332,04 |
| 12. | МЗ Центар II | 13 | 1.102.135,40 |
| 13. | МЗ Дудова шума | 24 | 2.238.523,98 |
| 14. | МЗ Палић | 27 | 3.479.792,96 |
| 15. | МЗ Гат | 10 | 861.308,36 |
| 16. | МЗ Бајнат | 9 | 808.211,18 |
| 17. | МЗ Центар III | 10 | 1.050.766,67 |
| 18. | МЗ Прозивка | 0 | 0 |
| 19. | МЗ Радановац | 9 | 886.388,72 |
| 20. | МЗ Зорка | 21 | 1.926.578,18 |
| 21. | МЗ Келебија | 8 | 2.594.038,79 |
| 22. | МЗ Шупљак | 14 | 1.357.140,79 |
| | **УКУПНО** | **349** | **49.880.978,98** |

Вредност укупне инвестиције обухвата све поступке за изградњу прикључака без обзира када су покренути, као и проширење уличне дистрибутивне гасне мреже.

## III УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним ризицима и то:

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Укупно | 59.245 | | | | 59.245 |

3.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Предузеће као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Предузеће по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирање у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Предузеће је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Предузеће. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Предузећу, потраживања се прослеђују судским извршитељима или се у крајњој инстанци прекида испорука гаса. Поред тога користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2025.године Предузеће о располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од 73,96 милиона динара, што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Б) спољашњи ризици:

| | |
|---|---|
| Макро ризици | Недостатак енергента, велики пораст цена енергента на тржишту, промена девизног курса, макроекономска нестабилност у снабдевању земље енергентом – светска криза енергената (рат), честе промене цене према дистрибутерима – према крајњим купцима. |
| Буџетско - финансијски ризици | Немогућност измиривања обавеза од стране: локалних буџетских корисника (школе, предшколске установе), републичких буџетских корисника (Болница). Одлука оснивача за уплату дела добити предузећа, појава инфлације и смањење платежне моћи корисника, нагомилање дуга за утрошени гас. |
| Законодавни ризици | Нови закони који значајно утичу на пословање предузећа (нови Закон о ПДВ), измена Закона о јавним набавкама, недостатак подзаконских аката (није израђен правилник о контроли УГИ), измена методологије обрачуна цене индивидуалних прикључака. |
| Ризик од конкуренције | Закон о енергетици је увео конкуренцију у дистрибуцији природним гасом на тржишту су се појавили и други дистрибутери (Цестор Векс доо Београд и др.), конкурентски дистрибутери са понудом нижих цена предузеће може да изгуби одређени број потрошача. |
| Ризик од неуспевања расписане јавне набавке | Дуг процес приликом подношења захтева за заштиту права од стране понуђача (3-5 месеци). |
| Ризик од смањења потрошње гаса код категорије јавног снабдевања | Временски услови у великој мери утичу на потрошњу природног гаса посебно код категорије потрошача јавног снабдевања, честе промене цене услед промене улазне цене гаса потрошачи смањују своју потрошњу. |
| Ризик од неодобравања цене за јавно снабдевање | Предузеће на основу утврђене методологије упућује Агенцији за енергетику захтев за корекцијиу цена гаса за јавно снабдевање у складу са Законом о енергетици, одобравање цена од стране агенције према корисницима из јавног снабдевања не прати |

| | |
|---|---|
| Безбедност и здравље на раду | Неадекватна заштита, неадекватне или недовољно ажуриране процедуре, непоштовање прописаних мера безбедности и здравља на раду као и неадекватна заштита од пожара, цурења гаса. |

## IV ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ПРАВНОГ ЛИЦА, УКЉУЧУЈУЋИ ФИНАНСИЈСКЕ И НЕФИНАНАСИЈСКЕ ПОКАЗАТЕЉЕ РЕЛЕВАНТНЕ ЗА ОДРЕЂЕНУ ВРСТУ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ

### БИЛАНС СТАЊА

у 000 динара

| Група рачуна, рачун | П О З И Ц И Ј А | АОП | 2025. | 2024. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **АКТИВА** | | | |
| 00 | **А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ** | 0001 | - | - |
| | **Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)** | 0002 | 838.766 | 822.525 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 7.024 | 4.395 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | - | - |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 7.024 | 4.395 |
| 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 | 831.742 | 818.130 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 656.439 | 648.279 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 25.241 | 28.336 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | - | - |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 150.062 | 141.515 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | - | - |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | - | - |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | - | - |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 66.133 | 111.167 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | 86 | 10.064 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | 9 | 9 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 153.351 | 102.859 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | - | - |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0050 | - | - |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | 3.351 | 2.859 |
| 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 | 150.000 | 100.000 |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 73.957 | 42.891 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 397 | 455 |
| | **Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)** | 0059 | 1.588.004 | 1.546.211 |
| 88 | **Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | 0060 | 55.229 | 55.229 |
| | **ПАСИВА** | | - | - |
| | **А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0** | 0401 | 1.216.899 | 1.149.407 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 846.210 | 846.210 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | - | - |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | - | - |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 12.063 | 12.063 |
| 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 | 1.436 | - |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 360.062 | 291.134 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 280.492 | 269.850 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 79.570 | 21.284 |
| | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | - | - |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 28.596 | 22.381 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448) | 0442 | 30.481 | 31.378 |
| 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 | 30.481 | 31.378 |
| 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 | 21.383 | 18.010 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 168 | 1.117 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 14.251 | 16.893 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 6.964 | - |
| 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 | 257.344 | 298.012 |
| | **Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0** | 0455 | - | - |
| | **Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)** | 0456 | 1.588.004 | 1.546.211 |
| 89 | **Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | 0457 | 55.229 | 55.229 |

## БИЛАНС УСПЕХА

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | 2025. | 2024. |
|---|---|---|---|---|
| Алихе материјала1 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| | **А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)** | 1001 | 1.669.174 | 1.572.994 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 1.460.909 | 1.378.610 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | 1.460.909 | 1.378.610 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | - | - |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 172.546 | 162.924 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 172.546 | 162.924 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 4.041 | 3.761 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | 1.712.065 | 1.603.807 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | 1.618.393 | 1.574.778 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | 93.672 | 29.029 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | - | - |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | - | - |
| 59- 69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | 271 | 35 |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | 93.401 | 28.994 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | - | - |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | - | - |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 16.952 | 6.838 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | - | 872 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 3.121 | - |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | - | - |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 79.570 | 21.284 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | - | - |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | - | - |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | - | - |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | - | - |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | - | - |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | - | - |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | - | - |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | - | - |

Подаци о развоју, финансијском положају и резултату пословања предузећа, финансијски и нефинансијски показатељи, као и кадровским питањима могу да садрже:

1. извештај о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случајева и разлога за одступање и другим начелним питањима која се односе на вођење послова,
2. анализу остварених прихода, расхода и резултата пословања, анализа основних финансијских показатеља:
   - принос на укупан капитал.

| | |
|---|---|
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ | Повећање дугорочних резервисања (2024.- 27.023 хиљада динара, 2025. – 33.301 хиљада динара) резултат су повећања обавеза за резервисања за отпремнине и јубиларне награде. |
| НЕТО ДОБИТ | Остварена је нето добит у износу од 79.570 хиљада динара, већа је за 374% у односу на предходну годину (21.284 хиљаде динара) и резултат је мањих трошкова набавке природног гаса, тако и већих прихода од продаје природног гаса. |
| КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | Смањење обавеза (2024.- 369.781 хиљада динара, 2025. – 337.804 хиљада динара) и највећим делом резултат су повећања обавеза за примљене авансе као и пасивна временска разграничења (односе се на разграничене трошкове набавке природног гаса). |

## 4.2. ОБРАЧУН ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА

I **Финансијски показатељи или рацио бројеви** представљају односе или релације карактеристичних величина Б.С. и Б.У. који су од значаја за оцену финансијског статуса, рентабилности и управљања правним лицем. У наставку дајемо начин израчунавања показатеља у пракси као и обрачун ЈКП *Суботицагас* Суботица чији су подаци дати у табели.

1) **Принос на укупан капитал** је показатељ рентабилности предузећа и утврђује се стављањем у однос бруто добити и капитала, изражава се у %, показује колики је принос остварен на укупно ангажована средства и износи 7,69%.

2) **Нето принос на сопствени капитал (РОЕ)** такође је показатељ рентабилности правног лица, добија се стављањем у однос нето добити и капитала и износи 2,27%. Нето принос на сопствени капитал мери профитабилност остварену ангажовањем сопственог капитала.

3) **Степен задужености** је показатељ солвентности и финансијске структуре правног лица и добија се стављањем у однос укупних обавеза и укупне активе. Овај показатељ се изражава у % и показује учешће позајмљеног капитала у укупним изворима финансирања. Што је степен задужености мањи то је и финансијска ситуација правног лица боља и ризик од несолвентности мањи, јер се правно лице у већој мери финасира из сопствених извора финансирања. Степен задужености предузећа је 21,27%.

4) **Стопа нето добити (пословна нето добит)** је показатељ рентабилности правног лица и добија се стављањем у однос нето добити и пословних прихода. У 2024. години стопа нето добити 4,77% и показује да на сваких 100 динара прихода од продаје доноси 4,77 динара нето добити.

5) **I степен ликвидности** је показатељ ликвидности и показује колико динара готовине и готовинских еквивалената је покривен један динар краткорочних обавеза. У финансијском извештају за 2025. годину I степен ликвидности је 0,23 динара.

6) **II степен ликвидности** добија се стављањем у однос краткорочна потраживања, пласман, готовине и краткорочних обавеза. У финансијском извештају за 2025. годину II степен ликвидности је 1,96 и показује да на 1 динар краткорочних обавеза покривен 1,96 динара обртних средстава (без залиха).

## 4.3. КВАЛИФАКАЦИОНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају 2025. године у Предузећу је радно ангажовано 44 запослених и то 37 на неодређено и 7 на одређено време.

радионица, који су омогућили запосленима стручну помоћ у извршавању постављених радних задатака.

## V Информације о улагањима у циљу очувања заштите животне средине

У току 2025. године предузеће је вршило улагања у заштиту животне средине. Опасност од потенцијалне емисије метана и негативног утицаја на животну средину предузећа, предупређује пре свега редовним обележавањем гасовода гасним детекторима и детекцијом цурења, одређивањем рокова баждарења мерних уређаја и заменом неисправних. Предузеће је у току 2025. године у потпуности реализовало планиране циљеве у овом погледу.

## VI Опис важнијих пословних догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се извештај припрема

Ови догађаји су суштински догађаји који су описани у Међународном рачуноводственом стандарду МРС 10 догађаји после извештајног периода („Сл.гласник РС број 92/2019 – даље МРС 10):

- До дана предаје финансијских извештаја предузећа није било набавке опреме.
- Пословни догађаји који су наступили после извештајног периода до дана предаје финансијских извештаја није било значајнијих набавки,
- До дана предаје финансијских извештаја предузећа није било значајнијих наплаћених потраживања из ранијих периода.

## VII Информације о исплати нераспоређене добити

У 2025. години предузеће је исплатило 50% нераспоређене добити за 2024. годину у износу од 10.641.994,91 динара. Уплата је извршено у новембру 2025. године.

Остварена добит за 2025. годину износи 79.570.356,96 динара и биће распоређена на следећи начин:

- 50% остварене добити у износу од 39.785.178,48 динара биће уплаћено у буџет Града Суботице, односно на прописан рачун за уплату јавних прихода,
- 50% преостале добити у износу од 39.785.178,48 динара биће распоређено у основни капитал и исти ће се у висини ликвидних средстава употребити за инвестиције.

Извештај саставио

Козарић Анђелка

Kozarić Anđelka

Законски заступник

дипл.екон. Тимеа Радуловић Хорват

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20114223** Шифра делатности **3522** ПИБ **104200200**

Назив **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА**

Седиште **СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58**

# 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 | | 838.766 | 822.525 | |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 25 | 7.024 | 4.395 | |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | | 7.024 | 4.395 | |
| 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 | 26 | 831.742 | 818.130 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 656.439 | 648.209 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 25.241 | 28.336 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 150.062 | 141.515 | |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | | | | |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | | | |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | **В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | 0029 | | 26.456 | 23.335 | |
| | **Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)** | 0030 | | 722.282 | 700.351 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | | 50.065 | 69.657 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 27 | 59.352 | 67.391 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | | | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 28 | 3.713 | 2.266 | |
| 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 | 368.264 | 363.249 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 368.264 | 363.249 | |
| 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 | | 66.228 | 123.240 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | 30 | 66.133 | 111.167 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 86 | 10.064 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 9 | 9 | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 31 | 153.351 | 102.859 | |
| 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 | | 3.351 | 2.859 | |
| 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 | | 150.000 | 100.000 | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 32 | 73.952 | 42.891 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 33 | 397 | 455 | |
| | **Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)** | 0059 | | 1.588.004 | 1.546.211 | |
| 88 | **Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | 0060 | 41 | 55.223 | 55.229 | |
| | **ПАСИВА** | | | | | |
| | **А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0** | 0401 | 34 | 1.216.899 | 1.149.409 | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 34 | 846.210 | 846.210 | |
| 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 | 34 | 12.063 | 12.063 | |
| 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 | | 1.436 | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 34 | 360.062 | 293.134 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 280.492 | 269.850 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 79.570 | 23.284 | |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | | | | |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | | |
| | **Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)** | 0415 | 35 | 33.301 | 27.023 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | 33.301 | 27.023 | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 33.301 | 27.023 | |
| 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 матичним, 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 | 2. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | **В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ** | 0429 | | | | |
| 495 (део) | **Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ** | 0430 | | | | |
| | **Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)** | 0431 | | 337.804 | 369.781 | |
| 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 | | | | |
| 426 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 36 | 28.596 | 22.381 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 37 | 30.481 | 31.378 | |
| 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 | | 30.481 | 31.378 | |
| 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 | | 21.283 | 16.010 | |

| 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 | 38 | 168 | 1.117 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 39 | 14.251 | 16.893 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 6.964 | | |
| 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 | 40 | 297.314 | 298.032 | |
| | **Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0** | 0455 | | 0 | | |
| | **Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)** | 0456 | | 1.588.004 | 1.546.211 | |
| 89 | **Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | 0457 | 41 | 55.229 | 55.229 | |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

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 **20114223** | Шифра делатности **3522** | ПИБ **104200200**

Назив **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА**

Седиште **СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58**

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)** | 1001 | | 1.689.174 | 1.572.994 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 6 | 1.460.909 | 1.378.610 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 1.460.909 | 1.378.610 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 7 | 172.546 | 162.924 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 172.546 | 162.924 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | 8 | 32.377 | 28.118 |
| 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 | 9 | 3.342 | 3.342 |
| 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 | | 1.597.462 | 1.564.945 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 10 | 1.279.732 | 1.283.510 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 11 | 52.582 | 39.324 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 12 | 108.198 | 104.995 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зараде | 1017 | | 76.744 | 74.509 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 11.627 | 11.288 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 19.827 | 19.198 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 13 | 48.244 | 45.671 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 14 | 58.452 | 48.906 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 15 | 9.078 | 7.021 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 16 | 41.191 | 35.518 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0** | 1025 | | 71.692 | 8.049 |
| | **Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0** | 1026 | | | 0 |
| | **Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)** | 1027 | | 22.353 | 21.217 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 17 | 22.353 | 21.217 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | | |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | **Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)** | 1032 | 18 | 7 | 142 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 3 | 133 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 4 | 9 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | **Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0** | 1037 | | 22.346 | 21.075 |
| | **Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0** | 1038 | | | |
| 683, 685 и 686 | **З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | 1039 | 19 | 9.052 | 3.219 |
| 583, 585 и 586 | **И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | 1040 | 20 | 16.863 | 5.930 |
| 67 | **Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | 1041 | 21 | 11.486 | 6.377 |
| 57 | **К. ОСТАЛИ РАСХОДИ** | 1042 | 22 | 4.041 | 3.761 |
| | **Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)** | 1043 | | 1.712.065 | 1.603.807 |
| | **Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)** | 1044 | | 1.618.393 | 1.574.778 |
| | **М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0** | 1045 | | 93.672 | 29.029 |
| | **Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0** | 1046 | | | |
| 69-59 | **Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА** | 1047 | | | |
| 59-69 | **О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА** | 1048 | 23 | 271 | 35 |
| | **П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0** | 1049 | | 93.401 | 28.994 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0** | 1050 | | | |
| | **С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК** | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 24 | 16.952 | 6.838 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | 872 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 24 | 3.121 | |
| 723 | **Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА** | 1054 | | | |
| | **Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0** | 1055 | 24 | 29.573 | 21.284 |
| | **У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0** | 1056 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1057 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1058 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 1059 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ | 1060 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1061 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1062 | | | |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

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 **20114223** | Шифра делатности **3522** | ПИБ **104200200**

Назив **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА**

Седиште **СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58**

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА** | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) | 2001 | 34 | 23.570 | 21.284 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) | 2002 | | | |
| | **Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК** | | | | |
| | **а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима** | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат | | | | |
| | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0 | 2024 | | | |
| | **В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА** | | | | |
| | 1. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | 34 | 29.520 | 21.284 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0 | 2026 | | | |
| | **Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0** | 2027 | | | |
| | 1. Приписан матичном правном лицу | 2028 | | | |
| | 2. Приписан учешћима без права контроле | 2029 | | | |

У _____

дана _____ 20_____ године

Законски заступник

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 **20114223** | Шифра делатности **3522** | ПИБ **104200200** |
| Назив **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА** | | |
| Седиште **СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|---|---|---|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ** | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 1.780.686 | 1.055.159 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 1.773.581 | 1.050.408 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | 6.836 | 4.751 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 271 | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 1.789.373 | 1.111.657 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 1.515.928 | 913.200 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | | |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 107.302 | 85.489 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 7 | 132 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | |
| 6. Порез на добитак | 3012 | | 6.843 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 158.377 | 105.992 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 7.759 | |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | 8.685 | 56.498 |
| **Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА** | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 55.555 | |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | 50.493 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | 5.062 | |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 4.999 | |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 4.999 | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|---|---|---|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | 50.556 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | | |
| **В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | |
| 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 | 10.642 | 17.604 |
| 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 | 10.642 | 17.604 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 10.642 | 17.604 |
| **Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)** | 3048 | 1.836.243 | 1,055.159 |
| **Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)** | 3049 | 1.805.014 | 1,129.261 |
| **Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0** | 3050 | 31.229 | |
| **Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0** | 3051 | | 74.102 |
| **Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | 3052 | 42.728 | 116.830 |
| **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 | 73.957 | 42.728 |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

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).

*Обрасце финансијског извештаја и Статистички извештај је потписао/ла Tijana Radulović Horvat својим квалификованим електронским потписом.*

| Попуњава правно лице - предузетник | | |
|---|---|---|
| Матични број **20114223** | Шифра делатности **3522** | ПИБ **104200200** |
| Назив **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА** | | |
| Седиште **СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП | Остали основни капитал (рн 309) | АОП | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1. | **Стање на дан 01.01.____ године** | **4001** | 846.210 | **4010** | | **4019** | | **4028** | 12.063 |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 | | 4011 | | 4020 | | 4029 | 0 |
| 3. | **Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)** | **4003** | 846.210 | **4012** | | **4021** | | **4030** | 12.063 |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4004 | | 4013 | | 4022 | | 4031 | |
| 5. | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)** | **4005** | 846.210 | **4014** | | **4023** | | **4032** | 12.063 |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 | | 4015 | | 4024 | | 4033 | |
| 7. | **Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)** | **4007** | 846.210 | **4016** | | **4025** | | **4034** | 12.063 |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4008 | | 4017 | | 4026 | | 4035 | |
| 9. | **Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)** | **4009** | 846.210 | **4018** | | **4027** | | **4036** | 12.063 |

| Позиција | ОПИС | АОП | Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33) | АОП | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП | Губитак (група 35) | АОП | Учешће без права контроле |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1. | **Стање на дан 01.01._____ године** | **4037** | | **4046** | 291.134 | **4055** | | **4064** | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 | | 4047 | | 4056 | | 4065 | |
| 3. | **Кориговано почетно стање на дан 01.01._____године (р.бр. 1+2)** | **4039** | | **4048** | 291.134 | **4057** | | **4066** | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4040 | | 4049 | | 4058 | | 4067 | |
| 5. | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)** | **4041** | | **4050** | 291.134 | **4059** | | **4068** | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 | -1.436 | 4051 | | 4060 | | 4069 | |
| 7. | **Кориговано почетно стање на дан 01.01._____ године (р.бр. 5+6)** | **4043** | -1.436 | **4052** | 291.134 | **4061** | | **4070** | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4044 | | 4053 | 68.928 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)** | **4045** | -1.436 | **4054** | 360.062 | **4063** | | **4072** | |

| Позиција | ОПИС | АОП | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0 | АОП | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | | 10 | | 11 |
| 1. | **Стање на дан 01.01._____ године** | **4073** | 1.149.407 | 4082 | |
| 2. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 | | 4083 | |
| 3. | **Кориговано почетно стање на дан 01.01._____године (р.бр. 1+2)** | **4075** | 1.149.407 | **4084** | |
| 4. | Нето промене у _____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)** | **4077** | 1.149.407 | **4086** | |
| 6. | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 | | 4087 | |
| 7. | **Кориговано почетно стање на дан 01.01._____ године (р.бр. 5+6)** | **4079** | 1.147.971 | **4088** | |
| 8. | Нето промене у _____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | **Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)** | **4081** | 1.216.899 | **4090** | |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

*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).*

*Обрасце финансијског извештаја и Статистички извештај је потписао/ла Tímea Radulović Horvat својим квалификованим електронским потписом.*

| Попуњава правно лице - предузетник | | |
|---|---|---|
| Матични број **20114223** | Шифра делатности **3522** | ПИБ **104200200** |
| Назив **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА** | | |
| Седиште **СУБОТИЦА, ЈОВАНА МИКИЋА 58** | | |

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2025 годину

## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12) | 9001 | 12 | 12 |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5) | 9002 | 3 | 3 |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу | 9003 | | |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10% | 9004 | | |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9005 | 44 | 40 |
| 6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9006 | | |
| 7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9007 | | |

## II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | **1. Нематеријална имовина** | | | | |
| | 1.1. Стање на почетку године | 9008 | 6.300 | 1.905 | 4.395 |
| | 1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера) | 9009 | 3.427 | | 3.426 |
| | 1.3 Повећања у току године - софтвери | 9010 | | | |
| | 1.4. Повећања у току године - аванси | 9011 | | | |
| | 1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9012 | | | |
| | 1.6. Амортизација и обезвређење | 9013 | | 797 | |
| | 1.7. Ревалоризација | 9014 | | | |
| | 1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014) | 9015 | 9.727 | 2.702 | 7.025 |

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 02 (део) | **2. Грађевински објекти, постројења и опрема** | | | | |
| | 2.1. Стање на почетку године | 9016 | 1.752.085 | 933.955 | 818.130 |
| | 2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса) | 9017 | 51.196 | 46.264 | 4.932 |
| | 2.3. Повећања у току године - аванси | 9018 | 31.180 | | 8.678 |
| | 2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9019 | 22.502 | | |
| | 2.5. Амортизација и обезвређење | 9020 | | | |
| | 2.6. Ревалоризација | 9021 | | | |
| | 2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021) | 9022 | 1.811.959 | 980.219 | 831.740 |
| 02 (део) | **3. Земљиште** | | | | |
| | 3.1. Стање на почетку године | 9023 | | | |
| | 3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса) | 9024 | | | |
| | 3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.) | 9025 | | | |
| | 3.4. Повећања у току године - аванси | 9026 | | | |
| | 3.5. Смањења у току године (продаја и др.) | 9027 | 0 | | |
| | 3.6. Амортизација и обезвређење | 9028 | | | |
| | 3.7. Ревалоризација | 9029 | | | |
| | 3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029) | 9030 | 0 | | 0 |
| 03 | **4. Биолошка средства** | | | | |
| | 4.1. Стање на почетку године | 9031 | | | |
| | 4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса) | 9032 | | | |
| | 4.3. Повећања у току године - аванси | 9033 | | | |
| | 4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9034 | | | |
| | 4.5. Амортизација и обезвређење | 9035 | | | |
| | 4.6. Ревалоризација | 9036 | | | |
| | 4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036) | 9037 | | | |

# III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 9038 | 56.352 | 67.391 |
| 11 | 2. Недовршена производња и услуге | 9039 | | |
| 12 | 3. Готови производи | 9040 | | |
| 13 | 4. Роба | 9041 | | |
| 14 | 5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања | 9042 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 9043 | 3.713 | 2.266 |
| | **7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)** | 9044 | 60.065 | 69.657 |

# IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 9045 | | |
| | у томе: страни капитал | 9046 | | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 9047 | | |
| | у томе: страни капитал | 9048 | | |
| 302 | 3. Улози | 9049 | | |
| | у томе: страни капитал | 9050 | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 9051 | 846.210 | 846.210 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 9052 | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 9053 | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 9054 | | |
| 307 | 8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица | 9055 | | |
| 309 | 9. Остали основни капитал | 9056 | | |
| | **10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)** | 9057 | 846.210 | 846.210 |

# V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **1. Обичне акције** | | | |
| | 1.1. Број обичних акција | 9058 | | |
| део 300 | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно | 9059 | | |
| | **2. Приоритетне акције** | | | |
| | 2.1. Број приоритетних акција | 9060 | | |
| део 300 | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно | 9061 | | |
| 300 | **3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)** | 9062 | | |

# VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица) | 9063 | | |
| 2. Физичка лица | 9064 | | |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета | 9065 | | |
| 4. Финансијске институције | 9066 | | |
| 5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера | 9067 | | |
| 6. Страна физичка лица | 9068 | | |
| 7. Страна правна лица | 9069 | | |
| 8. Европске финансијске и развојне институције | 9070 | | |
| **9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)** | 9071 | | |

# VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 226 (део) | 1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања) | 9072 | | |
| 43 | 2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања) | 9073 | 57.234 | 4.370 |
| 450 | 3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074 | 55.259 | 68.860 |
| 451 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9075 | 6.365 | 6.141 |
| 452 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9076 | 15.847 | 14.953 |
| 465 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања) | 9077 | 759 | 765 |
| | **7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)** | 9078 | 135.464 | 95.089 |

# VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Трошкови горива и енергије | 9079 | 2.841 | 3.035 |
| 520 | 2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) | 9080 | 76.744 | 74.509 |
| 521 | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 9081 | 11.627 | 11.288 |
| 522, 523 и 525 | 4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора | 9082 | 1.071 | 1.022 |
| 524 | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем | 9083 | 92 | 148 |
| 526 | 6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора | 9084 | 1.759 | 1.613 |
| 528 | 7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга | 9085 | | |
| део 529 | 8. Накнаде трошкова запосленима | 9086 | 1.009 | 1.156 |
| део 529 | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др. | 9087 | 15.896 | 15.259 |
| део 529 | 10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена | 9088 | | |
| део 525, 533 и део 54 | 11. Трошкови закупнина | 9089 | | |
| део 525, део 533 и део 54 | 12. Трошкови закупнина земљишта | 9090 | | |
| 536 и 537 | 13. Трошкови истраживања и развоја | 9091 | | |
| 552 | 14. Трошкови премија осигурања | 9092 | 751 | 728 |

| Група рачуна, рачун | Опис | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 553 | 15. Трошкови платног промета | 9093 | 1.094 | 1.479 |
| 554 | 16. Трошкови чланарина | 9094 | 757 | 730 |
| 555 | 17. Трошкови пореза и накнада | 9095 | 4.908 | |
| 556 | 18. Трошкови доприноса | 9096 | | |
| део 579 | 19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине | 9097 | 1.933 | 1.974 |
| | **20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)** | 9098 | 120.482 | 112.941 |

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Група рачуна 56 (део) | 1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи | 9099 | | |
| | 2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи | 9100 | | |
| | 3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи | 9101 | | |
| | 4. Камате по основу хартија од вредности | 9102 | | |
| | 5. Затезне камате | 9103 | 3 | 129 |
| | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству | 9104 | | |
| | **7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)** | 9105 | 3 | 129 |

## X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 640 | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9106 | | |
| 641 | 2. Приходи по основу условљених донација | 9107 | 3.342 | 3.342 |
| 65 | 3. Други пословни приходи | 9108 | | |
| део 650 | 4. Приходи од закупнина за земљиште | 9109 | | |
| 651 | 5. Приходи од чланарина | 9110 | | |
| део 660, део 661 и део 669 | 6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку | 9111 | | |
| | **7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)** | 9112 | 3.342 | 3.342 |

# XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Група рачуна 66 (део) | 1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи | 9113 | 5.062 | 4.732 |
| | 2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи | 9114 | | |
| | 3. Камате по основу хартија од вредности | 9115 | | |
| | 4. Затезне камате | 9116 | 17.291 | 16.485 |
| | 5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству | 9117 | | |
| | **6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)** | 9118 | 22.353 | 21.217 |

# XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза) | 9119 | | |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну) | 9120 | | |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине | 9121 | | |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања | 9122 | | |
| 5. Остала државна додељивања | 9123 | | |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица | 9124 | | |
| 7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници) | 9125 | | |
| **8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)** | 9126 | | |

# XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део) | **1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима** | 9127 | | | |
| 043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део) | **2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима** | 9128 | | | |
| | **3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)** | 9129 | | | |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима | 9130 | | | |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама | 9131 | | | |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе | 9132 | | | |
| | **4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)** | 9133 | 6.128 | | 6.128 |
| 206 (део), 221, 228 (део) | 4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника | 9134 | 5.876 | | 5.876 |
| 206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.2. Потраживања од државних органа и институција | 9135 | 252 | | 252 |
| 206 (део), 222 (део), 224, (део),225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе | 9136 | | | |

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

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).

**ЈКП СУБОТИЦА ГАС, СУБОТИЦА**
**НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**
**за годину завршену 31. децембра 2025. године**

## 1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно комунално предузеће „ СУБОТИЦАГАС", Суботица ( у даљем тексту: Друштво) се бави дистрибуцијом природног гаса. Поред наведене основне делатности Друштво се бави и другим делатностима који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању а нарочито :

- Дистрибуцијом свих врста гасовитих горива
- Грубим грађевинским радовима и специфичним радовима нискоградње
- Постављањем гасних инсталација
- инжењерингом

Обављање делатности дистрибуције природног гаса на територији општине Суботица почело је још 1990.године у оквиру Јавног Предузећа „ Суботичка топлана. У оквиру тог предузећа изграђена је мрежа за дистрибуцију гаса по месним заједницама у укупној дужини од 672,65 км ( заједно са изграђеним прикључцима. Доношењем новог Закона о енергетици појавила се потреба раздвајања делатности дистрибуције топлотне енергије и делатности дистрибуције природног гаса. Сходно томе Скупштина општине Суботица је дана 02. децембра 2005. године донела Одлуку о статусној промени Јавног предузећа „Суботичка топлана" одвајањем дела предузећа који обавља делатност дистрибуције природног гаса. На седници одржаној 28. децембра 2005.године Скупштина општине Суботица донела је Одлуку о оснивању ЈКП „ Суботицагас „ Суботица.

ЈКП „ СУБОТИЦАГАС", Суботица ( матични број 20114223) је уписано у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре о решењу бр БД 102676/2005 од 30.децембра 2005.године. Седиште Друштва је у Суботици, Јована Микића 58. Органи друштва су : Директор и надзорни одбор.

Органи Предузећа су :

- Надзорни одбор
- директор

Организациона структура:

- директор
- извршни директор за координацију, унапређење и развој пословне политике јавног предузећа,
- саветник директора за систем менаџмента
- интерни ревизор
- развојно- техничко одељење
- одељење економских, рачуноводствених и финансијских послова
- правно ,опште и кадровско одељење.

Друштво послује по тржишним условима и у складу са тим остварује приход обављајући делатност за коју је основано, што значи да се све активности Предузећа финансирају из сопствених извора

## 2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### 2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019 и 44/2021) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је, као средње правно лице. Друштво је у складу са чланом 25 став 2 Закона о рачуноводству одлучило да за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењује МСФИ. У смислу Закона о рачуноводству МСФИ подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди („МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања („МСФИ"), и са њима повезана тумачења

издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствен стандарде („Одбор"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија („Министарство").

Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандард ("ИАСБ"), као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандард ("ИФРИЦ") у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је саставни део стандард, односно тумачења.

С обзиром на напред наведено и на то да поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ, као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута извештавања, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ што може имати утицај на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја"И МРС 7 – "Извештај о токовима готовине".

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историјског трошка, осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту.

У складу са одредбама члана 44. Закона о рачуноводству, Предуеће је дана 31.марта 2026. године доставило редовне финансијске извештаје за 2025. годину Агенцији за привредне регистре. Након тог датума, Предузеће је извршило одређене корекције у претходно достављеним финансијским извештајима за 2025. годину и саставило приложене кориговане финансијске извештаје, који ће бити предати Агенцији за привредне регистре у складу са чланом 45. Закона о рачуноводству.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора 31. март 2026. године.

### 2.2. Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности.

### 2.3. Званична валута извештавања

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута Друштва и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Осим ако није другачије назначено, сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

### 2.4. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових рмација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју

није могуће непосредно потврдити на бази других рмација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.infoinfo

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у оквиру следећих напомена :

- Напомена 3.5 Користан век трајања некретнина, постројења и опреме,
- Напомена 3.8 Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања,
- Напомена 3.10 Резервисања по основу судских спорова,
- Напомена 3.9 Пензије и остале накнаде запосленима

## 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике дате у наставку Друштво конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим коригованим појединачним финансијским извештајима .

### 3.1. Начело сталности пословања ("гоинг цонцерн")

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања ("going concern" концептом), који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности. Руководство сматра да ће Друштво пословати у складу са начелом сталности пословања у наредном периоду.

Такође, Руководство Предузећа сматра да ће Друштво бити у могућности да настави да послује у складу са начелом сталности пословања у периоду од 12 месеци од датума финансијских извештаја (31. децембар 2025.године). Последице изазване енергетском кризом у Европи неће у значајној мери имати утицаја на пословање Друштва у наредном периоду а самим тим ни могућност да настави пословање у складу са наведеним начелом

### 3.2. Пословне промене у страној валути

Пословне промене у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Монетарне позиције исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Немонетарне позиције прерачунате су у динаре према средњем курсу валуте који је важио на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године као и курсне разлике настале приликом превођења средстава и обавеза исказаних у страној валути на дан биланса исказане су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у које је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у

билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

Званични средњи курсеви значајнијих страних валута су:

| Валута | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| EUR | 117.2820 | 117.0149 |

### 3.3. Упоредни подаци

Упоредни подаци односно почетна стања представљају податке садржане у финансијским извештајима за 2024. годину.

### 3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су немонетарна средства (не представљају опипљива физичка средства) као што су гоодwилл, патенти, лиценце, концесије, заштитни знакови, жигови, рачуноводствени софтвери, франшизе, улагања у развој нових производа, процеса и уређаја, ауторских права и друго. За ова средства постоји вероватноћа да ће у периоду дужем од једне године генерисати економске користи у износу који премашује трошкове.

Нематеријална улагања се вреднују по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, нематеријална улагања се исказују по набавној вредности умањеној за исправку вредности и губитке услед обезвређења.

Накнадни трошкови по основу улагања у нематеријална улагања се могу капитализовати само у случају када се могу очекивати будуће економске користи од средства на које се они односе. Сви остали трошкови представљају расход периода у којем су настали.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је нематеријално улагање расположиво за употребу. Основицу за обрачун амортизације чини набавна вредност умањена за преосталу, резидуалну вредност. Ако преостала вредност није материјално значајна, не узима се у обзир приликом обрачуна амортизације, односно не умањује основицу за амортизацију. Нематеријална улагања амортизују се путем пропорционалне методе у року од десетт година, уз коришћење амортизационе стопе од 10%.

Метод амортизације, корисни век и резидуална вредност се процењују на крају сваког извештајног периода и када је то потребно врши се њихова корекција.

### 3.5. Некретнине , постројења и опрема

Некретнине , постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и губитке услед обезвређења. Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања. Набавна вредност укључује издатке директно приписиве набављеном средству.

Издаци за некретнине, постројења и опрему се признају као средство ако и само ако је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво и ако се издаци за то средство могу поуздано мерити. Набавке некретнина, постројења и опреме током године евидентиране су по набавној вредности коју чини фактура добављача увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности.

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, на дан биланса стања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказана нематеријална и материјална имовина Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности, коју представља вредност већа од нето продајне вредности и вредности у употреби. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода.

Добици од продаје некретнина, постројења и опреме се књиже директно у корист осталих прихода. Губици по основу продаје или расходовања некретнина, постројења и опреме терете остале расходе.

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се по пропорционалном методу применом амортизационих стопа које су одређене тако да се набавна вредност некретнина, постројења и опреме амортизује у једнаким годишњим износима у току века употребе. Амортизација средстава активираних у току године се обрачунава када се средства ставе у употребу, односно почев од наредног месеца од датума набавке на набавну вредност.

Примењене стопе амортизације у текућем и претходном обрачунском периоду су:

| ОПИС | СТОПА |
|---|---|
| Грађевински објекти | 2,7% |
| Путничка возила | 15,5% |
| Теретна возила и приколице | 14,3% |
| Опрема за радио и ТВ саобраћај | 11% |
| Опрема за ПТТ саобраћај | 10% |
| Опрема за управљање процесом рада | 11% |
| Опрема за загревање , одржавање просторија и остало | 20% |
| Универзалне и специјалне машине и алати | 20% |
| Електронски рачунари и остала опрема за обраду података | 20% |
| Опрема за руковање новцем | 20% |
| Намештај | 12,5% |
| Ватрогасна опрема | 12,5% |
| Опрема за производњу и пренос топлотне енергије | 12,5% |
| Опрема за угоститељство | 15% |
| Опрема за остале монтажно-инсталатерске радове | 14,3% |
| Остала опрема за обављање комуналних услуга | 12% |
| Јарбол | 5% |
| Алати и инвентар | 12,5% |
| Остала опрема за пренос електричне енергије | 11% |
| Мерни и контролни апарати, уредјаји, инструменти | 20% |
| Нематеријалана улагања | 10% |
| Мобилни телефони | 50% |
| Остала непоменута опрема | 20% |
| Противпожарна опрема | 15% |
| Опрема за даљинско очитавање | 10% |
| Све остале непокретности | 2,5% |
| Сва остала стална средства која нису посебно назначена | 15% |
| Опрема за чишћење | 12,5% |
| Опрема за одржавање просторија | 25%-33% |
| Остала опрема | 33% |

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања

### 3.6. Лизинг

Друштво у складу са мсфи 16 врши признавање имовине и обавеза за све уговоре о лизингу који садрже трајање лизинга за период дужи од годину дана. Овај захтев се не односи на на оне уговооре где је предмет лизинга класификован као имовина мале вредности. Друштво имовину коју користи по основу уговора о лизингу одмерава на исти начин као и осталу нефинансијску имовину, а обавезе по основу лизинга на исти начин као и остале финансијске обавезе.

Право коришћења – средства

Почетно одмеравање

Друштво на датум почетка лизинга признаје имовину са правом коришћења и то по њеној набавној вредности (према методу трошка). Набавна вредности имовине која предмет закупа обахвата износ почетног одмеравања обавезе по основу лизинга уваћне за сва плаћања лизинга које Друштво изврши да дана, или дна дан почетка лизинга, умањена за све попусте добијене од закуподавца. Увећање се врши за све евентуалне иницијалне директне трошкове закупа које сноси Друштво и све процењене трошкове за демонтажу и уклањање имовине која предмет лизинга, монтажу на новој локацији и обнављање.

Накнадно одмеравање:
Након првог дана трајања лизинга, Друштво имовину са правом коришћења одмерава по моделу набавне вредности умањеној за акумулирану амортизацију и губитке од умањења вредности усклађеној за евентуална поновна одмеравања обавезе по основу лизинга.

Обавеза по основу лизинга

Почетно одмеравање

Друштво обавезу по основу лизинга одмерава по садашњој вредности свих плаћања у вези са лизингом која нису извршена на дан дан почетног признавања. Плаћања се дисконтују по дисконтној стопи која представља каматну стопу садржану у уговору о лизингу ако може лако да се утврди. У случају када не може лако да се утврди, Друштво примењује инкременталну каматну стопу коју би Друштво платило приликом позајмљивања средстава на сличан и са сличним гаранцијама за куповину имовине која је предмет лизинга.

Накнадно одмеравање обавезе по основу лизинга

Након почетног одмеравања, Друштво обавезу по основу лизинга треба да одмерава тако што повећава књиговодствену вредност како би одражавала камату на обавезу по основу лизинга; умањејује књиговодствену вредност како би одражавала извршена плаћања за лизинг; и поново одмерава књиговодствену вредност како би одражавала све поновне процене или модификације лизинга.

Краткорочни закупи и закупи мале вредности

Друштво примењује изузеће од признавања за лизинг чији је предмет мале вредности и за уговоре о лизингу где је уговорени период закупа дванаест месеци или краћи рок. Граница за утврђивање имовине мале вредности износи УСД 5000 по званичном средњем курсу, за појединачно средство као новонабављено без обзира на старост средства које се узима у закуп. У овом случају Друштво не признаје имовину која је предмет лизинга, као ни садашњу вредност будућих обавеза на основу закупа већ признаје расход периода по основу закупа сукцесивно у уговореном периоду закупа.

### 3.7. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Недовршена производња и готови производи који се односе на конзумна биолошка средства и пољопривредне производе су вредновани по фер вредности. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене .

### 3.8. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу кога настаје финансијско средство једног ентитета и финансијска обавеза или инструмент капитала другог ентитета.

Финансијска имовина се класификује, приликом почетног признавања, и накнадно се вреднује по амортизованој вредности, фер вредности кроз остали резултат или фер вредност кроз биланс успеха.

Класификација финансијске имовине приликом почетног признавања зависи од карактеристика уговорених новчаних токова финансијске имовине и пословног модела управљања том имовином. Са изузетком потраживања од купаца која не садрже значајну компоненту финансирања, Друштво иницијално вреднује финансијску имовину по фер вредности увећаној за трошкове транскација (изузев финансијских средстава које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха) који су директно приписиви набавци или емитовању финансијке имовине. Потраживања од купаца која не садрже значајну компоненту финансирања, или за које је Друштво применило практично изузеће, вреднују се по цени трансакције.

*Накнадно мерење*

За потребе накнадног вредновања, финансијска имовина се класификује у четири категорије:

- ✓ Финансијска имовина која се вреднује по амортизованој вредности (дужнички инструменти);
- ✓ Финансијска имовина која се вреднује по фер вредности кроз остали резултат (дужнички инструменти);
- ✓ Финансијска имовина која је опредељена да се вреднује по фер вредности кроз остали резултат (власнички инструменти), и;
- ✓ Финансијска имовина која се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха.

*Финансијска имовина која се вреднује по амортизованој вредности (дужнички инструменти)*

Ова категорија представља најзначајнију финансијску имовину Друштва. Финансијска имовина се вреднује по амортизованој вредности под условом да су испуњена оба следећа услова:

- ✓ Циљ пословног модела управљања имовином јесте наплата уговорених новчаних токова, и
- ✓ Уговорени услови доводе до новчаних токова на одређене датуме који представљају само плаћање главнице и камате на неизмирени износ главнице.

Финансијска имовина се накнадно вреднује уз коришћење метода ефективне каматне стопе и предмет је обезвређења. Добици и губици се признају у биланс успеха у моменту престанка признавања, модификације или обезвређења.
Финансијска имовина која се вреднује по амортизованој вредности обухвата потраживања од купаца, кредити (укључујући и дугорочне стамбене кредите запосленима) и друга краткорочна потраживања.

*Финансијска имовина која се вреднује по фер вредности кроз остали резултат (дужнички инструменти)*

Друштво вреднује дужничке инструменте по фер вредности кроз остали резултат под условом да су испуњена оба следећа услова:

- ✓ Циљ пословног модела управљања имовином јесте наплата уговорених новчаних токова и продаја, и
- ✓ Уговорени услови доводе до новчаних токова на одређене датуме који представљају само плаћање главнице и камате на неизмирени износ главнице.

Друштво обрачунава приход од камате, ефекте курсних разлика, обезвређење и укидање обезвређења и признаје их у биланс успеха на исти начин као и у случају финансијске имовине која се вреднује по амортизованој вредности. Остатак промене у фер вредности се признаје у осталом резултату. Приликом престанка признавања, кумулирани износ промене у фер вредности (признат у осталом резултату) се рекласификује у биланс успеха.

*Финансијска имовина која је опредељена да се вреднује по фер вредности кроз остали резултат (власнички инстументи)*

Приликом почетног признавања, Друштво може одабрати да власничке инструменте неопозиво класификује као финансијску имовину која се вреднује по фер вредности кроз остали резултат. Класификација се опредељује на нивоу појединачног финансијскиг инструмента.

Добици и губици на ове инструменте се никада не рекласификују у биланс успеха. Приходи од дивиденди се признају у билансу успеха у моменту када је установљено право Друштва на наплату, изузев када Друштво остварује корист од ове накнаде у виду повраћаја дела набавне вредности финансијске имовине, и у том случају, ови добици се признају у осталом резултату. Власнички инструменти ове категорије нису предмет обезвређења.

Друштво је неопозиво одабрало да своје власничке инструменте (учешћа у капиталу осталих правних лица) класификује у ову категорију.

У случају власничких инструмената који нису котирани на берзи, у ограниченим околностима њихова набавна вредност може бити одговарајућа процена фер вредности. Ово може бити случај када није доступно довољно скоријих информација неопходних за утврђивање фер вредности, или када постоји широк спектар могућих вредновања фер вредности, а набавне вредност представља најбољу процену фер вредности у оквиру тог спектра.

*Финансијска имовина која се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха*

Финансијска имовина која се вреднује по фер вредности кроз биланс успеха укључује финансијску имовину која се држи ради трговине, финансијске деривате (осим ако су опредељена као ефективни

хеџинг инструмент), имовину која је опредељена по фер вредности приликом почетног призавања или је обавезно њено вредновање по фер вредности кроз биланс успеха, и финансијску имовину са новчаним токовима који нису само плаћања главнице и камате на неизмирен износ главнице. Финансијска имовина се класификује као она која се држи ради трговине ако је прибављена са циљем продаје или поновне куповине у блиској будућности.
Промене у фер вредности ове финансијске имовине се признаје у билансу успеха.

*Обезвређење финансијске имовине*

Друштво признаје обезвређење финансијске имовине за очекивани кредитни губитак („ЕЦЛ“) за све дужничке инструменте који се не вреднују по фер вредности кроз биланс успеха.

За потраживања од купаца и уговорну имовину, Друштво примењује практично решење (поједностављени приступ) приликом обрачуна ЕЦЛ. С тим у вези, Друштво не прати промене у кредитном ризику, већ признаје обезвређење на основу ЕЦЛ током целог животног века на сваки дан извештавања. За ове потребе, Друштво примењује „матрицу за одређивање резервисања“ („провисион матрих“) која се заснива на историјском искуству Друштва у погледу кредитног губитка, кориговану за податке о будућим догађајима („форwард – лоокинг информатион“) у мери у којој је то релеватно.
Финансијска имовина се отписује када не постоји разумно очекивање у погледу наплате уговорених новчаних токова. Отпис има третман престанка признавања финансијске имовине.
Отпис потраживања од купаца се врши под условом да су потраживања претходно била укључена у приходе Друштва, да је потраживање у књигама Друштва отписано као ненаплативо и да Друштво не може да наплати потраживање судским путем. Одлуку о директном отпису потраживања од купаца доноси директор Друштва.

*Готовина и готовински еквиваленти*

У билансу токова готовине под готовином и готовинским еквивалентима се подразумевају готовина у благајни, средства на рачунима код банака и остала високо ликвидна финансијска актива са доспећем до 3 месеца.

*Престанак признавања финансијских средстава*

Финансијско средство (или, део финансијског средства или групе финансијских средстава) Друштво престаје да се признаје када:

- ✓ Уговорна права на токове готовине од финансијског средства престану да важе;
- ✓ пренесе финансијско средство и тај пренос се квалификује за престанк признавања.

Друштво врши пренос финансијског средстав само када, или:

- ✓ преноси уговорна права на примање токова готовине од финансијског средства; или
- ✓ задржава уговорна права на примање токова готовине од финансијског средства, али преузима уговорону обавезу да исплаћује токове готовине једном или више прималаца према уговору.

***Финансијске обавезе***

Финансијске обавезе се иницијално признају у висини набавне вредности која представља поштену вредност примљене надокнаде. Након иницијалног признавања, финансијске обавезе се исказују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, осим финансијских обавеза по фер вредности кроз биланс успеха. Амортизована вредност финансијске обавезе је износ по коме се обавезе иницијално вреднују, умањен за отплате главнице, умањен за отплате главнице.

Финансијске обавезе укључују обавезе по основу кредита одобрених од банака у земљи. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва, односно која доспева у периоду до 12 месеци након датума биланса стања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Примљени кредити са уговореном валутном клаузулом се обрачунавају у динарској противвредности девизног износа неотплаћеног дела кредита. Приходи и расходи настали по основу примене валутне клаузуле евидентирају се у оквиру биланса успеха као финансијски приходи, односно финансијски расходи, односно као остали приходи и расходи за ефекте ревалоризације применом стопе раста цена на мало.
Друштво врши искњижење обавезе када је обавеза измирена, укинута или када је пренета на другога.

*Обавезе из пословања*

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по номиналној вредности.

*Престанак признавања финансијских обавеза*

Финансијска обавеза престаје да се признаје када је испуњена, отказана, или је истекла. Размена између постојећег зајмопримца и зајмодавца дужничких инструмената са, у значајној мери различитим условима, треба да се рачуноводствено обухвата као гашење првобитне финансијске обавезе и признавање нове финансијске обавезе. Слично , значајна измена услова постојеће финансијске обавезе или њеног дела (било да се може или не може приписати финансијској тешкоћи дужника) треба да се рачуноводствено обухвата као гашење првобитне финансијске обавезе и признавање нове финансијске обавезе.

### 3.9. Накнаде запосленима

*Краткорочне бенефиције запослених - порези и доприноси за обавезно социјално осигурање*

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

*Дугорочне бенефиције запослених - обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда*

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 2 бруто месечне зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, а које при том не могу бити мање од 2 просечне месечне бруто зараде исплаћене у Републици Србији у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

Поред тога, Друштво може, на предлог синдиката, донети одлуку о исплати јубиларних награда .

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата, на основу обрачуна актуара. Будући да се ради о дугорочним накнадама запосленима, а не о накнадама након престанка радног односа, актуарски добици и губици, као и трошкови претходне службе признају се у целини у периоду у коме настану. Друштво нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

*Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификованих обавеза на дан 31. децембра 2025. године.*

*Краткорочна , плаћена одсуства*

Према процени руководства Друштва, износ краткорочних плаћених одсустава на дан 31. децембра 2025. године није материјално значајан и сходно томе, Друштво није извршило укалкулисавање наведених обавеза на дан биланса стања.

### 3.10. Резервисања

Резервисање се признаје у билансу стања у моменту када Друштво има правну или стварну обавезу насталу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће подмирење обавезе захтевати одлив средстава с економским користима.

### 3.11. Капитал

Капитал Друштва обухвата основни капитал по основу удела оснивача, резерве и акумулирани резултат .

Капитал Друштва образован је из уложених средстава оснивача Друштва у новчаном облику. Оснивач не може повлачити средства уложена у основни капитал Друштва.

### 3.12. Приходи

***Приходи по основу уговора са купцима***

Приходи настају током редновних активности и обухватају приходе од уговора с купцима у вези са продајом добара и услуга, приходе по основу лизинга камате, ауторске накнаде и приходе од дивиденди.

Признавање прихода од уговора с купцима врши се у вредности очекиване накнаде на начин који одражава пренос одређених добара или услуга. Поступак признавања прихода од уговора с купцима подразумева следеће фазе:

- ✓ Идентификовање уговора са купцем
- ✓ Идентифковање уговорне обавезе
- ✓ Идентификовање права уговорних страна, односно цене трансакције
- ✓ Алокација цене трансакције на уговорне обавезе
- ✓ Признавање прихода

Признавање прихода се врши у моменту преноса уговорених добара И услуга на купца, односно у моменту када купац стекне контролу над добрима или услугама. Уколико дође до примања накнаде пре испуњења уговорних обавеза, примљена накнада се признаје као обавеза.

Услови за признацање прихода су да су уговорне стране одобриле уговор; затим да се могу утврдити њихова права и обавезе по основу купопродајног уговора; да се могу утврдити услови И рокови плаћања за добра, односно услуге; да уговор има комерцијални карактер И да постоји известност наплате накнаде за уступљена добра односно извршене услуге. Приход се признаје у одређеном тренутку или сукцесивно током времена.

Признавање прихода се врши у одређеном тренутку када се контрола над добрима, односно потенцијалне користи И ризици повезани са њима пренети на купца у одређеном тренутку, односно када је физички извршен пренос добара на купца И када их је купац прихватио.

Признавање прихода током времена се врши онда када се контрола над уговореним добрима И услугама преноси на купца сукцесивно током уговором одређених периода.

Уколико се купцу даје попуст, за износ попуста се умањују приходи.

У случају да купопродајни уговор садржи одређене опције којима се дају додатне погодности за купца, врши се умањење прихода који се признаје за процењени износ искоришћавања опције.

Када се продаја врши уз давање гаранције, приход се умањује за процењење будуће издатке по основу гаранције.

Када се продаја добара врши уз давање права купцу на њихов повраћај, признавање прихода се врши у нето износу, односно укупан износ прихода се умањује за процењени износ повраћаја добара.

### 3.13. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

*Пословни расходи*

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

*Финансијски расходи*

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе. Расходи камате обухватају камату обрачунату на примљене кредите, која се евидентира у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

*Остали расходи*

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања, губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава, губици по основу продаје хартија од вредности и учешћа у капиталу правних лица, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

### 3.14. Порез на добитак

*Текући порез*

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха, након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Пореско законодавство Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим , губици из текућег периода исказани у пореском билансу, изузев оних из којих произилазе капитални губици и добици, могу се искористити за умањење добити утврђене у пореском билансу будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

*Одложени порез*

Одложени порески ефекти обрачунавају се за све привремене разлике између пореске основе средстава и обавеза и њихове књиговодствене вредности утврђене у складу са прописима о рачуноводству Републике Србије. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се у целини за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за све одбитне привремене разлике, као и по основу пореских губитака и пореских кредита који се могу пренети у наредне фискалне периоде до степена до којег је извесно да ће постојати опорезива добит по основу које се пренети порески губитак и порески кредити могу искористити.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода, изузев износа одложених пореза који је настао по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме, као улагања у акције правних лица и банака, а који се евидентира преко ревалоризационих резерви.

## 4. ПРИМЕНА ИЗМЕНА ПОСТОЈЕЋИХ СТАНДАРДА

Друштво намерава да примени измене и допуне постојећих стандарда и нових стандарда који су издати, али још увек нису ступили на снагу на дан када су ови финансијски извештаји одобрени за објављивање, и Друштво не очекује да ће они имати било какав материјални утицај на финансијске извештаје када се усвоји.

## 5. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

| | | *У РСД 000* |
|---|---|---|
| **Финансијска средства** | **2025** | **2024** |
| Потраживања по основу продаје | 368.784 | 363.249 |
| Друга потраживања | 64.037 | 110.344 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 153.351 | 102.858 |
| Готовински еквиваленти и готовина | 73.957 | 42.891 |
| | **660.129** | **619.342** |
| **Финансијске обавезе** | | |
| Обавезе из пословања | 30.481 | 31.378 |
| Друге обавезе | 8 | 724 |
| | **30.489** | **32.102** |

### 5.1. Тржишни ризик

***(а) Ризик од промене курса страних валута***

Друштво није изложено ризику од промена курса страних валута зато што не поседује ни средства ни обавезе изражене у страној валути тј. пословање је базирано на домаћој валути.

***(б) Ризик од промене каматних стопа***

Друштво није изложено ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва није изложено ризику промене каматних стопа јер Друштво не поседује ни каматоносна средства ни каматоносне обавезе ( са варијабилном каматном стопом).

### 5.2. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Депозита

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2025. године:

| У хиљадама РСД | До 3 месеца | Од 3 месеца до 1 године | Укупно |
|---|---|---|---|
| Потраживања по основу продаје | 368.784 | | 368.784 |
| Друга потраживања | 64.037 | | 64.037 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 153.351 | | 153.351 |
| Готовински еквиваленти и готовина | 73.957 | | 73.957 |
| **Укупно** | **660.129** | - | **660.129** |
| Обавезе из пословања | 30.481 | | 30.481 |
| Друге обавезе | 8 | | 8 |
| **Укупно** | **30.489** | - | **30.489** |
| **Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2025.** | **(629.640)** | - | **(629.640)** |

### 5.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

На дан 31. децембра 2025. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 73.957 хиљада (31 . децембар 2024. године: РСД 42.891 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

Промене на исправци вредности потраживања од купаца дате су у наредној табели:

| У хиљадама РСД | 2025 |
|---|---|
| Стање 1. Јануара | 22.507 |
| Текућа исправка | 15.713 |
| Наплаћена раније исправљена потраживања | (8.066) |
| Директан отпис | |
| **Стање 31. децембар** | **30.153** |

Рацио обрта потраживања од купаца у 2025. години износи 5.5. Просечно време наплате потраживања у 2025. години износи 66 дана.

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2025. године исказане су у износу од РСД 30.481 хиљада (31 . децембра 2024. године – РСД 31.378 хиљада). Рацио обрта добављача у 2025. години износи 50. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2025. године износи 7 дана.

### 5.4. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2025. и 2024. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Укупне обавезе (без капитала) | 371.105 | 396.804 |
| Минус: Готовински еквиваленти и готовина | 73.957 | 42.891 |
| Нето дуговање | 297.148 | 353.913 |
| **Укупан капитал** | **1.216.899** | **1.149.407** |
| **Коефицијент задужености** | **0,24** | **0,31** |

**Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.*
*** Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.*
**** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.*

### 5.5. Правична (фер) вредност

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога , правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према

тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

## 6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1,460,909 | 1,378,610 |
| **Укупно** | **1,460,909** | **1,378,610** |

Пословне приходе Предузеће остварује обављањем основне делатности дистрибуцијом природног гаса. Поред наведене основне делатности Предузеће се бави и другим делатностима који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању, а нарочито дистрибуцијом свих врста гасовитих горива, грубим грађевинским радовима и специфичним радовима нискоградње, постављањем гасних инсталација и инжењерингом.

Од укупно исказаних прихода од продаје робе највећи део у износу од РСД 720.335 хиљада се односи на приходе од дистрибуције гаса домаћинствима, односно физичким лицима. Део који се односи на јавно снадбевање износи РСД 214.792 хиљада док приходи од снадбевања правних лица износе РСД 525.781 хиљаде.

## 7. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 172,546 | 162,924 |
| **Укупно** | **172,546** | **162,924** |

Од укупно исказаних прихода од продаје услуга највећи део се односи на приходе од услуга мрежарина у износу од РСД135.289 хиљада. Укупни приходи од прикључака износе РСД 30.605 хиљада од чега се РСД 26.505 хиљаде односи на физичка лица, о остака на приходе од прикључака правним лицима.Остали пословни приходи од услуга износе РСД 6.651 хиљаде.

## 8. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе | 32,377 | 28,118 |
| **Укупно** | **32,377** | **28,118** |

Приходе од активирања учинака и робе у износу од РСД 32.377 хиљада динара чине приходи од инвестиција у сопственој режији, односно на гасне прикључке израђене у сопственој режији.

## 9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Приходи по основу условљених донација | 3,342 | 3,342 |
| **Укупно** | **3,342** | **3,342** |

Пословни приходи по основу условљених донација се односе на смањење вредности условљених донација у висини обрачунате амортизације средсава за које се донације односе.

## 10. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Набавна вредност продате робе | 1,279,732 | 1,283,510 |
| **Укупно** | **1,279,732** | **1,283,510** |

Набавна вредност продате робе износи 1.279.732 хиљада динара и односи се на набавну вредност продатог гаса у 2025. години.

## 11. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Трошкови материјала за израду | 29,683 | 21,024 |
| Трошкови осталог материјала (режијског) | 7,846 | 6,049 |
| Трошкови горива и енергије | 2,841 | 3,035 |
| Трошкови резервних делова | 474 | 0 |
| Трошкови једнократног отписа алата и инвентара | 11,738 | 9,215 |
| **Укупно** | **52,582** | **39,323** |

Трошкови материјала за израду се у целости односе на утрошени материјал за гасификацију

## 12. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) | 76,744 | 74,509 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 11,627 | 11,288 |
| Трошкови накнада по ауторским уговорима | 210 | 272 |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима | 92 | 148 |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | 861 | 750 |
| Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора | 1,759 | 1,613 |
| Остали лични расходи и накнаде | 16,905 | 16,415 |
| **Укупно** | **108,198** | **104,995** |

## 13. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Трошкови амортизације | 48,244 | 45,671 |
| **Укупно** | **48,244** | **45,671** |

## 14. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Трошкови транспортних услуга | 11,661 | 8,823 |
| Трошкови услуга одржавања | 17,107 | 10,212 |
| Трошкови закупнина | 20,267 | 19,044 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 1,526 | 1,628 |
| Трошкови осталих производних услуга | 7,897 | 9,198 |
| **Укупно** | **58,458** | **48,906** |

Трошкови транспортних услуга се највећим делом односе на птт трошкове за ПТТ услуге, односно услуге слања рачуна корисницима за утрошени гас.
Трошкови услуга одржавања се највећим делом у износу од РСД 9.807 хиљада односе на тршкове на настале по основу испитивања и поправки гасомера и калориметара. Трошкови одржавања пословног простора, односно чишћења износе РСД 12.470 хиљаде, Трошкови одржавања возног парка,опреме и осталих материјалних и нематеријалних средстава износе РСД 1.440 хиљада, док се остатак трошкова односи на трошкове одржавања мреже,рачунара и одржавање гадног постројења.
Трошкови закупа у износу од РСД 20.267 хиљада се у целости односе на закуп регулационе станице Топлана, а на бази уговора који Предузеће има закукључено са ЈКП Топлана Суботица.
Трошкови осталих услуга исказани, у највећој мери се односе на обављање стручног надзора над извођењем машинских и грађевинских радова на изради типских гасних прикључака на постојећој гасној дистрибутивној мрежи.

## 15. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 9,078 | 7,021 |
| **Укупно** | **9,078** | **7,021** |

## 16. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Трошкови непроизводних услуга | 26,694 | 21,575 |
| Трошкови репрезентације | 516 | 545 |
| Трошкови премија осигурања | 751 | 728 |
| Трошкови платног промета | 1,094 | 1,479 |
| Трошкови чланарина | 757 | 730 |
| Трошкови пореза и накнада | 4,908 | 4,622 |
| Остали нематеријални трошкови | 6,472 | 5,840 |
| **Укупно** | **41,191** | **35,518** |

Нематеријални трошкови се највећим делом односе на интелектуалне услуге (израда пројеката) у износу од 5.670 хиљада динара, услуге очитавања у висини од 11.231 хиљада динара, услуге одржавања софтвера 6.353 хиљада динара, трошкови пореза 4.622 хиљаде динара, трошкови физичко техничког обезбеђења 2.485 хиљада динара, трошкови платног промета 1.497 хиљада динара.

## 17. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Приходи од камата (од трећих лица) | 22,353 | 21,217 |
| Позитивне курсне разлике | 0 | 1 |
| **Укупно** | **22,353** | **21,217** |

Од укупно исказаних прихода од камата највећи део се односи на приходе од затезних камата које се обрачунавају према лицима која не измирују своје обавезе у року доспећа износу од РСД 17.291 хиљада. Остатак прихода у износу од РСД 5,062 хиљаде се односе на приходе по основу орочених средстава код пословних банака.

## 18. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Расходи камата (према трећим лицима) | 3 | 129 |
| Негативне курсне разлике (према трећим лицима) | 4 | 8 |
| **Укупно** | **7** | **172** |

## 19. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 9,052 | 3,219 |
| **Укупно** | **9,052** | **3,219** |

## 20. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 16,863 | 5,930 |
| **Укупно** | **16,863** | **5,930** |

## 21. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | 0 | 916 |
| Приходи од смањења обавеза | 0 | 4 |
| Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања | 3,727 | 0 |
| Остали непоменути приходи | 7,759 | 5,458 |
| | **11,486** | **6,377** |

## 22. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 2 | 0 |
| Расходи по основу директних отписа потраживања | 2,106 | 1,788 |
| Остали непоменути расходи | 1,933 | 1,974 |
| **Укупно** | **4,041** | **3,761** |

## 23. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Приходи од ефеката промене рачуноводствених политика | 104 | 0 |
| Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне | (376) | 35 |
| **Укупно** | **271** | **35** |

## 24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

### *(а) Компоненте пореза на добитак*

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Порески расход периода | 16,952 | 6.838 |
| Одложени порески расходи и приходи периода | -3,121 | 872 |
| **Укупно** | **13,831** | **7.710** |

### *(б) Усаглашавање износа пореског расхода и производа добитка производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе*

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Добит (Губитак) пре опорезивања | 93.401 | 28.994 |
| Пореска стопа у Србији | 15% | 15% |
| **Очекивани порески расход** | **14.010** | **4.350** |
| Порески ефекат расхода који се не признаје у пореском билансу | 19.612 | 2.827 |
| Порески ефекти прихода који се признају у пореском билансу | **339** | **339** |
| Пореска умањења остварена у текућој години | - | - |
| Искоришћени порески губитак ранијих година | - | - |
| Укупан порески расход периода | **16.952** | **6.838** |
| Одложени порески (приход) / расход периода | 3.121 | 872 |
| Ефективна пореска стопа | 23.58% | 23.58% |

***(д) Одложена пореска средства/обавезе***

Одложена пореска *средства* у износу од РСД 26.456 хиљада а настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања, као и по основу пореског кредита по основу улагања у основна средства. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

## 25. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

**Набавна вредност**

| | | |
|---|---|---|
| **Стање на почетку године** | **6.301** | **6.301** |
| Повећања у току године | 3.426 | 3.426 |
| **Стање на крају године** | **9.727** | **9.727** |
| **КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ** | | |
| **Стање на почетку године** | **1.905** | **1.905** |
| Амортизација текуће године | 797 | 797 |
| **Стање на крају године** | **2.703** | **2.703** |
| Просечна стопа амортизације у текућој години | 9,07% | **9,07%** |
| Просечна стопа амортизације у претходној години | 10,94% | **10,94%** |
| **Нето садашња вредност 31.децембар 2025** | **7.024** | **7.024** |
| **Нето садашња вредност 31.децембар 2024** | **4.395** | **4.395** |

## 26. НЕКРЕТНИНЕ , ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| У хиљадама Рс | Земљиште и зграде | Постројења и опрема | нпо припреми | Укупно |
|---|---|---|---|---|
| **Трошкови** | | | | |
| **Стање на дан 1. јануара 2025.** | **1.534.296** | **76.274** | **141.515** | **1.752.085** |
| Повећање током године | - | 1.447 | 26.051 | **27.498** |
| Пренос са инвестиција у току | 17.503 | - | (17.503) | - |
| Активирање са 621 | 32.377 | - | - | **32.377** |
| **Стање на 31. децембра 2025.** | **1.584.177** | **77.721** | **150.062** | **1.811.961** |
| **Акумулирана исправка вредности** | | | | |
| **Стање 1. јануара 2025.** | **886.017** | **47.938** | - | **933.955** |
| Амортизација текуће године | 41.721 | 4.543 | - | **46.264** |
| **Стање на 31. децембра 2025.** | **927.738** | **52.481** | - | **980.219** |
| **Садашња вредност на дан 31. децембра 2025.** | **656.439** | **25.241** | **150.062** | **831.741** |
| **Садашња вредност на дан 31. децембра 2024. године** | **648.279** | **28.336** | **141.515** | **818.129** |

Од укупно исказане вредности земљишта и грађевинских објекта на дан 31. децембра 2025. године у износу од РСД 656.439 хиљада, највећи део се односи на вредност гасовода, односно гасних инсталација.

Од укупно исказане вредности опреме у износу од РСД 28.336 хиљада највећи део се односи на вредност путничких и теретних возила и уређаје за даљинско очитавање .

Инвестиције у току у износу од РСД 150.062 хиљада се у целости односе на изградњу гасовода, односно гасних активација. Радови на изградњи гасних прикључака се спроводе након добијања сагласности за прикључак, Решења о одобрењу за прикључак и закључења уговора између предузећа и будућег потрошача. Активирање прикључка, налогом за укључење, се врши тек по техничкој провери гасних инсталација на објекту потрошача коју врше техничка лица Предузећа. Техничко лице Предузећа налогом за укључење уједно потврђује и техничку исправност гасних инсталација на објекту потрошача.

## 27. МАТЕРИЈАЛ , РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, АЛАТ И СИТАН ИНВЕНТАР

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Материјал | 53,918 | 64,178 |
| Резервни делови | 0 | 2 |
| Алат и ситан инвентар | 2,434 | 3,211 |
| **Укупно** | **56,352** | **67,391** |

Залихе материјала у укупном износу од 53.918 хиљада динара се односе на: залихе материјала за гасификацију у износу од 52.226 хиљада динара, залихе горива у возилима у износу од 221 хиљада динара.

## 28. ПЛАЋЕНИ АВАНСИ ЗА ЗАЛИХЕ И УСЛУГЕ

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Плаћени аванси за услуге у земљи | 3,713 | 2,266 |
| **Укупно** | **3,713** | **2,266** |

## 29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Купци у земљи | 368.784 | 363,116 |
| **Укупно** | **368.784** | **363,116** |

Преглед најзначајнијих потраживања од купаца дат је у следећој табели:

| | |
|---|---|
| Ветеринарски завод Суботица д.о.о., Суботица | 35,794,944 |
| Фиделинка скроб д.о.о., Суботица | 35,483,452 |
| ЈП Србијагас Нови Сад | 23,395,549 |
| Геронтолошки центар Суботица | 14,737,194 |
| 8. март д.о.о., Суботица | 8,540,494 |
| Дон Дон д.о.о., Београд | 6,478,757 |
| АТБ Север | 6,274,471 |
| ЈКП Стадион Суботица | 6,072,381 |
| Елитте Палић д.о.о., Палић | 5,380,056 |
| Општа болница Суботица | 5,227,393 |
| Остало | 95,901,474 |

## 30. ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Остала потраживања из специфичних послова | 301 | 301 |
| Потраживања за камату и дивиденде | 15,131 | 10,315 |
| Потраживања од запослених | 5,876 | 0 |
| Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају | 157 | 0 |
| Остала краткорочна потраживања | 43,030 | 100,030 |
| Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса) | 1970 | 1,039 |
| Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи | -242 | -427 |
| Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи | -90 | -90 |
| **Укупно** | **66.133** | **111,167** |

Највећи део осталих потраживања у износу од РСД 43.000 хиљада односи се на потраживања од јавног предузећа Водовод и канализација Суботица а по основу позајмице која је одобрена према

Уговору о позајмици број 125-3/25 од 10.03.2025. године. Остала потраживања обухватају и потраживања за ненаплаћену камату од потрошача природног гаса као и потраживања од запосленог за настали мањак.

## 31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 3,351 | 2,859 |
| Потраживања по основу финансијских деривата | 150,000 | 100,000 |
| **Укупно** | **153,351** | **102,859** |

Краткорочни кредити и зајмови у земљи се односе на дате зајмове запосленим у износу од 3.351 хиљада динара за набавку огрева, зимнице и уџбеника, а према Одлуци директора Враћање путем обуставе код исплате зарада.

Потраживања по основу финансијских деривата у износу од 150.000 динара су слободна новчана средства Предузећа, орочена код „НЛБ" а.д., Београд и АИК банке ад по оквирном уговору о орочавању новчаних средстава.

## 32. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Хартије од вредности - готовински еквиваленти | 52 | 0 |
| Текући (пословни) рачуни | 73,906 | 42,891 |
| Остала новчана средства | 0 | 1 |
| **Укупно** | **73,957** | **42,891** |

## 33. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Остала активна временска разграничења | 397 | 455 |
| **Укупно** | **397** | **455** |

## 34. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Државни капитал | 846,210 | 846,210 |
| Статутарне и друге резерве | 12,063 | 12,063 |
| Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | -1,436 | 0 |
| Нераспоређени добитак ранијих година | 280,492 | 269,850 |
| Нераспоређени добитак текуће године | 79,570 | 21.284 |
| **Укупно** | **1,216,899** | **1,149,407** |

Регистровани износ основног капитала Предузећа код Агенције за привредне регистре (БД 110612/2024 од 03.01.2025. године) износи 846.210 хиљада динара и све је новчани капитал.

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је оснивач јединица локалне самоуправе – Град Суботица. Државним капиталом располаже оснивач

## 35. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

(а) Структура дугорочних резервисања је приказана како следи:

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 33,301 | 27,023 |
| **Укупно** | **33,301** | **27,023** |

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде формирана су на бази интерног обрачуна резервисања и иста су исказана у износу садашње вредности очекиваних будућих исплата. Приликом утврђивања садашње вредности очекиваних одлива коришћена је дисконтна стопа од 6.5% (2024. године: 6.2%) на бази процене очекиване просечне тржишне каматне стопе на дугорочна динарска средства у Републици Србији. *Резервисање је утврђено на основу Колективног уговора Друштва и претпоставке просечног раста зарада по стопи од 9,5% годишње (2023. година: 9.5% годишње).*

## 36. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Примљени аванси, депозити и кауције | 28,596 | 22,249 |
| **Укупно** | **28,596** | **22,249** |

## 37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Добављачи у земљи | 30,481 | 31,378 |
| **Укупно** | **30,481** | **31,378** |

## 38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају | 0 | 251 |
| Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 4 | 22 |
| Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог | 0 | 70 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 0 | 49 |
| Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају | 100 | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају | 36 | 0 |
| Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају | 21 | 0 |
| Обавезе према запосленима | 8 | 723 |
| Остале обавезе | 0 | 2 |
| **Укупно** | **168** | **1,117** |

## 39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса) | 1,888 | -162 |
| Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса) | -147 | -53 |
| Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по општој стопи | 2 | 2 |
| Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по посебној стопи | -10,129 | -8,413 |
| Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза | 21,806 | 24,765 |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова | 16 | 16 |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 814 | 747 |
| **Укупно** | **14,251** | **16,893** |

## 40. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Одложени приходи и примљене донације | 69,575 | 72,917 |
| Остала пасивна временска разграничења | 187,770 | 225,095 |
| **Укупно** | **257,345** | **298,012** |

Промене на одложеним приходима и примљеним донацијама односе се на:

Одложени приходи и примљене донације у износу од 69.575 хиљаде динара се односе на примљена средства у складу са МРС - 20 Рачуноводствено обухватање државних давања и обелодањивања државне помоћи. Средства су у претходном периоду добијена за изградњу и гасификацију од Фонда за капитална улагања АП Војводина. Друштво је по основу смањења одложених прихода признало приходе у износу од РСД 3.342 хиљаде, а у висини обрачунате амортизације.

Унапред обрачунати трошкови су књижени по рачунима за децембар од ЈП „Србијагас" Нови Сад за утрошени природни гас (рачуни су издати у јануару 2026. године).

## 41. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Остала имовина других субјеката | 55,229 | 55,229 |
| Обавезе за осталу имовину других субјеката | 55,229 | 55,229 |
| **Укупно** | **110,458** | **110,458** |

Остала имовина других субјеката се односе на вредност непокретности, односно управну зграду у јавној својини Града Суботица на адреси Јована Микића 58, која је према уговору о коришћењу непокретности закљученим са Градом Суботица, Предузећу дата на коришћење без накнаде на неодређено време ради обављања делатности од општег интереса.

## 42. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању, Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга. Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

Трансакције са повезаним лицима приказане су у следећој табели*:

| У хиљадама РСД | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| ЈКП Водовод Суботица | **43.000** | **100.000** |
| **Укупно** | 43.000 | 100.00 |

## 43. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 22. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Усаглашавање потраживања извршено је са стањем на дан 31.10 2025 . године. Предузеће има 0,4% неусаглашених потраживања (послато 1.154 ИОС-а, укупна вредност 194.094 хиљада динара). Када су у питању обавезе, усаглашавање је извршено са 31.12.2025 (примљено 36 иос у вредности 900.796 хиљада) усаглашено 39 у висини од 854.310 хиљада, неусаглашена 4 иоса у износу од 46.468 хиљада

## 44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

### *(а) Судски спорови*

Друштво на дан 31.децембар нема судских спорова у којима се јавља као тужена страна.

## 45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

## 46. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након датума извештајног периода нису се десили догађаји који би утицали на Финансијске извештаје за годину завршену 31.12.2025. године.

У Суботици, 08. јун 2026. године

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

*Анђелка Козарић, рук.оде.екон.рач. ифин.послова*
*име и презиме, функција*

Законски заступник

*Радуловић Хорват Тимеа*
*име и презиме, функција*