



Matični broj: 21986658
PIB: 114194925
Tekući račun:
265-1650310003431-04

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2025. GODINU

VODOPRIVREDNO PRIVREDNO DRUŠTVO SREDNJI BANAT
DOO, ZRENJANIN

Beograd, 20.03.2026.



 Bulevar Mihaila Pupina 115V, A3, sprat 1

Sadržaj:

IZVEŠTAJ REVIZORA

3 - 7

- Bilans stanja
 - Bilans uspeha
 - Izveštaj o ostalom rezultatu
 - Izveštaj o promenama na kapitalu
 - Izveštaj o tokovima gotovine
 - Napomene uz finansijske izveštaje
- Godišnji izveštaj o poslovanju



IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

UPRAVI

VPD SREDNJI BANAT DOO, ZRENJANIN

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **VPD SREDNJI BANAT DOO, ZRENJANIN** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2025. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2025. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 2. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.



IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

UPRAVI VPD SREDNJI BANAT DOO, ZRENJANIN

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2025. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2025. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2025. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.





A U D I T
ASSOCIATE OF TGS SEE

Matični broj: 21986658

PIB: 114194925

Tekući račun:

265-1650310003431-04

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

UPRAVI

VPD SREDNJI BANAT DOO, ZRENJANIN

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Na osnovu postupaka koje smo sprovedi, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora.



Bulevar Mihaila Pupina 115V, A3, sprat 1

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

UPRAVI VPD SREDNJI BANAT DOO, ZRENJANIN

Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje.





A U D I T
ASSOCIATE OF TGS SEE

Matični broj: 21986658

PIB: 114194925

Tekući račun:

265-1650310003431-04

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

UPRAVI

VPD SREDNJI BANAT DOO, ZRENJANIN

Zaključke zasnivamo na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

Beograd, 20.03.2026. godine

Duška
Bodiroga
463307

Digitally signed by
Duška Bodiroga
463307
Date: 2026.03.20 14:56:03
+01'00'

Licencirani ovlašćeni revizor
Duška Bodiroga



📍 Bulevar Mihaila Pupina 115V, A3, sprat 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041245	Шифра делатности 4291	ПИБ 101162585
Назив Водопривредно привредно друштво Средњи Банат друштво са ограниченом одговорношћу Зрењанин		
Седиште Зрењанин, СЛОБОДАНА БУРСАЋА 1А		

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		429.745	458.968	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		928	1.584	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		928	1.584	
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		426.172	454.539	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		136.858	142.986	
023	2. Постројења и опрема	0011		273.357	295.596	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		15.957	15.957	
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		2.645	2.845	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		2.645	2.845	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		10.047	8.311	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		287.624	385.690	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		44.057	80.844	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		4.988	19.559	
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		39.069	61.285	
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		15.625	15.059	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		15.625	15.059	
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		2.015	2.141	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.015	2.141	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			53.180	
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				
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			53.180	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		212.208	207.908	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		13.719	26.558	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		727.416	852.969	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		366.277	314.064	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		262.242	262.242	
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		6.920	6.920	
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		26.378	17.403	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		70.737	27.499	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		22.249	15.247	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		48.488	12.252	
	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		126.159	131.805	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		65.159	56.560	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		65.159	56.560	
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		61.000	75.245	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		61.000	75.245	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		28.624	28.624	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		206.356	378.476	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		22.640	25.740	
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		22.640	25.740	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		64.496	135.128	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		88.757	160.650	
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		88.491	160.650	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		266		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		23.994	46.784	

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		23.806	26.109	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		31	10.186	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		157	10.489	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		6.469	10.174	
	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		727.416	852.969	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____

Законски заступник

дана _____, 20____, године

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

Nemanja
Milinković
ć 545268

Digitally signed
by Nemanja
Milinković 545268
Date: 2026.03.16
13:40:54 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041245	Шифра делатности 4291	ПИБ 101162585
Назив Водопривредно привредно друштво Средњи Банат друштво са ограниченом одговорношћу Зрењанин		
Седиште Зрењанин, СЛОБОДАНА БУРСАЋА 1А		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.011.196	1.784.975
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5	8	14
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		8	14
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	6	1.007.306	1.781.087
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1.007.306	1.781.087
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.864	3.874
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		18	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		940.685	1.756.978
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		4	7
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9	191.757	221.430
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10	368.178	347.140
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	10	307.373	288.294
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10	46.567	43.684
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10	14.238	15.162
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	11	70.277	70.328
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	13	267.496	1.056.350
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12	12.623	37.907
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14	30.350	23.816

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		70.511	27.997
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	15	1.662	971
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	1.588	907
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	15	74	64
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	16	4.910	5.322
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	4.716	4.206
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	16	194	1.116
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		3.248	4.351
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	17	1.183	5.814
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	18	7.037	734
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.014.041	1.791.760
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		952.632	1.763.034
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	20	61.409	28.726
	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			1.639
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		61.409	27.087

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	20	14.656	14.381
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			2.206
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	20	1.735	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	20	48.488	10.500
	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 _____

Законски заступник

дана _____20____године

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

Nemanja
Milinković
ć 545268

Digitally signed
by Nemanja
Milinković
545268
Date: 2026.03.19
08:15:16 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041245	Шифра делатности 4291	ПИБ 101162585
Назив Водопривредно привредно друштво Средњи Банат друштво са ограниченом одговорношћу Зрењанин		
Седиште Зрењанин, СЛОБОДАНА БУРСАЋА 1А		

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		48,488	10,500
	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		26,378	
	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 инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	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		26.378	
	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		26.378	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		74.866	10.500
	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 _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	Nemanja Milinković 545268 Digitally signed by Nemanja Milinković 545268 Date: 2026.03.16 13:37:55 +01'00'

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 08041245	Шифра делатности 4291	ПИБ 101162585
Назив Водопривредно привредно друштво Средњи Банат друштво са ограниченом одговорношћу Зрењанин		
Седиште Зрењанин, СЛОБОДАНА БУРСАЋА 1А		

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 (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	262.162	4010	80	4019		4028	6.920
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4003	262.162	4012	80	4021		4030	6.920
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	262.162	4014	80	4023		4032	6.920
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	262.162	4016	80	4025		4034	6.920
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	262.162	4018	80	4027		4036	6.920

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	17.403	4046	32.780	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	17.403	4048	32.780	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-5.281	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4041	17.403	4050	27.499	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	17.403	4052	27.499	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	8.975	4053	43.238	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	26.378	4054	70.737	4063		4072	

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08041245	Шифра делатности 4291	ПИБ 101162585
Назив Водопривредно привредно друштво Средњи Банат друштво са ограниченом одговорношћу Зрењанин		
Седиште Зрењанин, СЛОБОДАНА БУРСАЋА 1А		

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	1.373.522	2.792.066
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.373.522	2.792.066
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.329.507	2.687.550
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	703.767	1.940.003
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	378.705	361.651
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.716	4.206
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	24.989	9.566
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	217.330	372.124
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	44.015	104.516
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
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	39.715	62.900
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		10.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	39.715	52.900
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	39.715	62.900
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.373.522	2.792.066
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.369.222	2.750.450
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	4.300	41.616
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	207.908	169.373
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		3.081
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	212.208	207.908

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

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

Nemanja
 Milinković 545268

Digitally signed by Nemanja
 Milinković 545268
 Date: 2026.03.16 13:42:50
 +01'00'

**VODOPRIVREDNO PRIVREDNO DRUŠTVO
„SREDNJI BANAT“ DOO ZRENJANIN**

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2025. godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Vodoprivredno privredno društvo "Srednji Banat" d.o.o. Zrenjanin (u daljem tekstu: Društvo) registrovano je kod Trgovinskog suda u Zrenjaninu, registarski uložak br. 1-1453.

Društvo je osnovano 17.11.1989. godine pod nazivom "Hidrosistem DTD" Vodoprivredno preduzeće "Srednji Banat" Zrenjanin. Odlukom Radničkog saveta broj 0202-340/4-98 od 01.10.1998. godine preduzeće je uskladilo svoj pravni status sa Zakonom o preduzećima i tada dobija naziv VDP "Srednji Banat" nastavljajući da posluje sredstvima u društvenoj svojini (kao društveno preduzeće). Današnje poslovno ime je Vodoprivredno Privredno Društvo "Srednji Banat" d.o.o. Zrenjanin.

Davne 1969. godine dotadašnji Hidrosistem Dunav-Tisa-Dunav Vodoprivredno preduzeće Novi Sad – Reonski pogon DTD u Zrenjaninu menja naziv u Vodoprivredno preduzeće DTD Vodoprivredni pogon u Zrenjaninu bez svojstva pravnog lica da bi 1972. godine preduzeće ponovo promenilo naziv u Preduzeće DTD Novi Sad, Opšte vodoprivredno preduzeće DTD Novi Sad, Vodoprivredna organizacija "Srednji Banat" Zrenjanin sa svojstvom OOUR-a u sastavu tog opšteg vodoprivrednog preduzeća. OOUR "Srednji Banat" Vodoprivredna organizacija Zrenjanin 1978. godine organizuje se kao samostalni privredni subjekt sa svojstvom pravnog lica, delatnost obavlja u svoje ime i za svoj račun i udružuje se u "Hidrosistem DTD" Vodoprivrednu radnu organizaciju Novi Sad, da bi tokom 1989. godine OOUR prerastao u Vodoprivredno preduzeće "Srednji Banat" sa potpunom odgovornošću Zrenjanin. 2015. godine dobija ime Vodoprivredno Privredno Društvo "Srednji Banat" d.o.o. Zrenjanin.

01.08.2022. godine došlo je do statusne promene pripajanja VPD "Gornji Banat" d.o.o. Kikinda, matični broj: 08041253 (društvo prenosilac), preduzeću VPD "Srednji Banat" doo Zrenjanin, matični broj: 08041245 (Društvo sticalac). U skladu sa članom 497. Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) postupak statusne promene je okončan i dana 01.08.2022.godine Agencija za privredne registre je Rešenjem BD 66564/2022 usvojila registracionu prijavu brisanja, pa je iz registra privrednih subjekata brisano: Vodoprivredno privredno društvo Gornji Banat društvo sa ograničenom odgovornošću Kikinda, matični broj: 08041253, a istovremeno je upisana Zabeležba statusne promene pripajanja kod privrednog društva Vodoprivredno privredno društvo "Srednji Banat" društvo sa ograničenom odgovornošću Zrenjanin, matični broj: 08041245, kao društvo sticaoca.

Vladinom Odlukom o izmenama i dopunama Osnivačkog akta Vodoprivrednog društva "Srednji Banat" Zrenjanin iz 2025. godine, Društvo je organizirano kao dvodomno društvo s ograničenom odgovornošću. Organe društva čine Skupština, Nadzorni odbor i direktor. Za predsednika Nadzornog odbora imenuje se Aleksandra Miljić, inženjer hemijske tehnologije iz Zrenjanina.

Osnivač Društva je Republika Srbija sa 100% vlasništva nad udelom.

Pretežna delatnost Društva je :

- 4291 – izgradnja hidrotehničkih objekata
- Pored ove delatnosti Društvo obavlja i druge delatnosti, i to:
- 0161 – uslužne delatnosti u gajenju useva i zasada
- 0210 – gajenje šuma i ostale šumarske delatnosti
- 0220 – seča drveća
- 3600 – skupljanje, prečišćavanje i distribucija vode
- 3700 – uklanjanje otpadnih voda
- 4120 – izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
- 4211 – izgradnja puteva i autoputeva
- 4221 – izgradnja cevovoda
- 4299 – izgradnja ostalih nepomenutih građevina
- 4311 – rušenje objekata
- 4312 – priprema gradilišta
- 4322 – postavljanje vodovod., kanal., grejnih i klimat. sistema
- 4399 – ostali nepomenuti specifični građevinski radovi
- 7112 – inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje
- 8129 – usluge ostalog čišćenja
- 8130 – usluge uređenja i održavanje okoline

Na osnovu zakona koji uređuje upravljanje vodama, Društvo obavlja vodnu delatnost uređenja vodotoka i zaštitu od štetnog dejstva voda, kao delatnost od opšteg interesa.

Društvo je je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje pravno lice.

Sedište Društva je u Zrenjanin u ulici Slobodana Bursaća 1/a. Poreski identifikacioni broj Društva je 101162585, a matični broj 08041245. Organi Društva su: skupština i direktor

Prosečan broj zaposlenih u toku 2025. godine bio je 202 (u 2024. godini 209).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva za obračunski period koji se završava 31.12.2025. godine sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa:

- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (u daljem tekstu MSFI za MSP);

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br.44/2021) i drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br.89/2020)

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ako nije drugačije navedeno.

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2025. godinu usaglašeni su sa svim zahtevima MSFI za MSP.

Prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja Društvo je primenilo usvojene računovodstvene politike koje su obelodanjene u tački 3, a koje su bazirane na MSFI za MSP i drugim važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Računovodstvene politike su primenjene dosledno, osim tamo gde je drugačije naznačeno.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji za 2024. godinu.

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2025. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate. Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- Društvo ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni sadržane u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog poreza, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je odredivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja: koje služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe, koje Društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja, i od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nabavke nematerijalne imovine, u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljene nematerijalne imovine uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Nematerijalna imovina se, nakon početnog priznavanja, odmarava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Amortizacije nematerijalne imovine vrši se primenom stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja, na osnovicu koju čini nabavna vrednost te imovine. Ako nije moguća pouzdana procena

korisnog veka trajanja nematerijalna imovine, nematerijalna imovina treba da se amortizuju u periodu od 5 godina.

Nematerijalna ulaganja čine: ulaganja u razvoj; softver i licence.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za celokupnu akumuliranu amortizaciju i celokupne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine. Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Društvo za obračun amortizacije primenjuje godišnje stope amortizacije propisane Pravilnikom o nomenklaturi nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava sa stopama amortizacije (Sl.list br. 17/97 i 24/97 i 24/2000) kod svih osnovnih sredstava jer nije manjan korisni vek upotrebe.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

Osnovno sredstvo	Stopa amortizacije %	Vek trajanja (godina)
1. Zgrada	2,50%	40
2. Mašine		
Dizalica	10,00%	10
Trimeri, kosačice, tarupi, prskalice	20,00%	5
Traktori, motokultivatori i slično	10,00%	10
Bageri, buldozeri	10,00%	10
Šporeti i frižideri	13,00%	7-8
Mašine za obradu metala	10,00%	10
Motorne testere	10,00%	10
Mešalice za beton	10,00%	10
3. Kamioni, cisterne, vučna vozila	15,00%	6-7
4. Teretna vozila	15,00%	6-7
5. Automobili	15,00%	6-7
6. Nameštaj i tepisi	10,00%	10
7. Računaska oprema	20,00%	5
8. Telefoni	20,00%	5
9. Čamci i ostala plovila	10,00%	10
10. TV i radio aparati, kamere	20,00%	5
11. Merni instrumenti	10,00%	10
12. Agregati, hidrofori i slično	15,00%	6-7
13. Računarski programi	20,00%	5

3.11. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2025. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope. U bilansu stanja ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata učešća u kapitalu banaka i pravnih lica evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Na dan 31. decembra 2025. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.12. Zalihe

Zalihe su sredstva koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja i u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši prilikom pružanja usluge. Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine, troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati njihovom sticanju. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke. Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža. Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Zalihe sitnog inventara koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100 % njegove vrednosti.

Obračun izlaza-prodaje zaliha materijala, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha.

Vrednost zaliha može postati nenadoknativa ako su te zalihe oštećene, ako su postale delimično ili u potpunosti zastarele ili ako su im prodajne cene opale.

3.13. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI za MSP osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu za 2025. godinu iznose RSD 8 hiljada (u 2024. godini RSD 14)

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu (614)	1.007.306	1.781.087
Ukupno	1.007.306	1.781.087

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u najvećoj meri se odnose na prihode od sanacija nasipa, održavanja vodovodne mreže, sanacije kanala i ostali prihodi ostvareni u okviru vršenja delatnosti.

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi ostvareni u 2025. godini se najvećim delom odnose na prihode po osnovu povraćaja poreskih dažbina i iznose RSD 3.864 hiljade (u 2024. godini RSD 3.874 hiljada)

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe ostvarena u 2025.godini iznosi RSD 4 hiljada(u 2024.godini RSD 7 hiljada)

9. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Troškovi materijala za izradu (511)	34.861	24.975
Troškovi rezervnih delova (514)	33.022	35.524
Troškovi režijskog materijala (512)	1.756	1.021
Ukupno	69.639	61.520

Troškovi goriva i energije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Troškovi električne energije (513)	2.835	4.211
Troškovi goriva (513)	115.926	153.914
Troškovi grejanja (513)	3.357	1.786
Ukupno	122.118	159.910

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada se odnose na:

u RSD 000

	2025.	2024.
Troškovi zarada (neto) (520)	307.373	288.294
Troškovi poreza i doprinosa na zarade (521)	46.567	43.684
Troškovi naknada za priv.pov.poslove (524,525)	1.243	1.114
Troškovi naknada skupštini (522)	1.909	1.908
Ostali lični rashodi i naknade (529)	11.086	12.140
Ukupno	368.178	347.140

Ostali lični rashodi i naknade odnose se na rashode po osnovu otpremnina, jubilarnih nagrada i naknada troškova prevoza zaposlenih sa posla i na posao, kao i troškove službenog puta u zemlji i u inostranstvu.

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2025.	2024.
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine (540)	0	599
Troškovi amortizacije građevinskih objekata i opreme (540)	70.277	69.729
Ukupno	70.277	70.328

12. TROŠKOVI REZERVISANJA

Troškovi rezervisanja se odnose na:

	2025.	2024.
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju (545)	11.853	35.596
Troškovi rezervisanja za jubilarne nagrade (545)	770	2.311
Ukupno	12.623	37.907

13. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	2025.	2024.
		<i>u RSD 000</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka (530)	226.792	1.019.289
Troškovi transportnih usluga (531)	1.666	1.692
Troškovi usluga održavanja (532)	20.548	19.417
Troškovi reklame i propagande (535)	2.048	1.603
Troškovi ostalih usluga (539)	16.443	14.348
Ukupno	267.496	1.056.350

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

u RSD 000

	2025.	2024.
Troškovi neproizvodnih usluga (550)	14.920	16.092
Troškovi reprezentacije (551)	2.748	1.865
Troškovi premija osiguranja (552)	8.801	1.508
Troškovi platnog prometa (553)	1.379	2.343
Troškovi članarina (554)	530	433
Troškovi poreza (555)	1.611	1.282
Ostali nematerijalni troškovi (559)	361	293
Ukupno	30.350	23.816

15. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2025.	2024.
		<i>u RSD 000</i>
Prihodi od kamata (od trećih lica) (662)	1.588	907
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima) (663)	74	64
Ukupno	1.662	971

16. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2025.	2024.
		<i>u RSD 000</i>
Rashodi kamata (prema trećim licima) (562)	4.716	4.206
Negativne kursne razlike (prema trećim licima) (563)	194	1.116
Ukupno	4.910	5.322

17. OSTALI PRIHODI

Ostali nepomenuti prihodi (672, 673, 678, 679) u 2025. godini iznose RSD 1.183 hiljada i najvećim delom se odnosi na refundaciju po osnovu bolovanja preko 30 dana i refundaciju troškova korićenja mobilnih telefona (u 2024. Godini RSD 5.814 hiljade).

18. OSTALI RASHODI

Ostali nepomenuti rashodi (579) u 2025.godini iznose RSD 7.037 hiljade(u 2024.godini RSD 734hiljada), ovi rashodi u 2025.godini se najvećim delom odnose na dva slupana automobila sa totalnom štetom.

19. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA

Rashodi ostvareni po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda koje nisu materijalno značajne u 2025. godini iznose RSD 0 hiljada (u 2024. godini RSD 1.639 hiljade).

20. POREZ NA DOBITAK

(a) *Komponente poreza na dobitak*

u RSD 000

2025	2024
-------------	-------------

Dobitak pre oporezivanja (kl.6-kl.5)	61.409	27.087
Poreski rashod perioda (721)	(14.656)	(14.381)
Odloženi poreski rashodi perioda (722)	<u>1.735</u>	<u>(2.206)</u>
Ukupno neto dobit	<u>47.129</u>	<u>10.500</u>

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

A. Dobit i gubitak pre oporezivanja	
I Rezultat u Bilansu uspeha	
Dobit poslovne godine	61.407.853
Prihod ogranka nerezidentnog pravnog lica ogranka nerezidentnog pravnog lica koji se ne oporezuje shodno potvrđenom međunarodnom ugovoru; prihod ogranka nerezidentnog pravnog lica iz jurisdikcije sa preferencijalnim poreskim sistemom iz člana 40.st. 12 i 13 Zakona	
Gubitak poslovne godine	
II Dobici i gubici od prodaje imovine iz člana 27. Zakona (iskazani u Bilansu uspeha)	
Dobici od prodaje imovina	
Gubici od prodaje imovine	
III Usklađivanje rashoda	
Troškovi koji nisu dokumentovani	
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja od lica kome se istovremeno duguje, do iznosa obaveze prema tom licu	
Pokloni i prilozi dati političkim organizacijama	
Pokloni čiji je primalac povezano lice	
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	
Troškovi postupka prinudne naplate poreza i drugih dugovanja, troškovi poreskoprekršajnog i drugih postupaka koji se vode pred nadležnim organom	
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	408.415
Zatezne kamate između povezanih lica	
Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti	
Troškovi materijala i nabavna vrednost prodate robe iznad iznosa obračunatog primenom metode ponderisane prosečne cene ili FIFO metode	
Primanja zaposlenog iz člana 9.stav 2. Zakona obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	639.830
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa, obračunate a neisplaćene u poreskom period	12.623.449
Primanja zaposlenog iz člana 9.stav 2. Zakona obračunata u prethodnom a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	(691.330)
Otpremnine i novčane naknade po osnovu prestanka radnog odnosa koje su obračunate u prethodnom a isplaćene u poreskom period za koji se podnosi bilans.	4.024.433
Ukupan iznos amortizacije obračunat u finansijskim izveštajima	70.277.456
Ukupan iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	39.248.554
Izdaci za zdravstvene, obrazovne, naučne, humanitarne, verske, zaštitu čovekove sredine i sportske namene i davanja učinjena ustanovama socijalne zaštite	1.375.000
Izdaci za ulaganja u oblasti kulture	
Članarine komorama, savezima i udruženjima	
Rashodi po osnovu reprezentacije	

Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehoj naplati	
Rashod po osnovu ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koji nije bio priznat u poreskom period u kojem je iskazan, ali se priznaje naknadno u skladu sa članom 16. Zakona	
Troškovi koje ogranak nerezidentnog obveznika iskazuje u skladu sa članom 20. Zakona	
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	
Rashod banke po osnovu ispravke vrednosti potraživanja bilansne active i rezervisanja za gubitke po vanbilansnim stavkama, u iznosu koji se ne priznaje u skladu sa članom 22a Zakona	
Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom bilansu	
Dugoročna rezervisanja u iznosu koji je iskorišćen u poreskom periodu	
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	747.822
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine koji se priznaju u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans, a u kome je ta imovina otuđena, upotrebljena ili je došlo do oštećenja te imovine usled više sile; rashodi nastali po osnovu efekta promene računovodstvene politike usled prve primene MRS, odnosno MSFI i MSFI za MSP	5.805.783
Troškovi istraživanja i razvoja koji se priznaju u dvostrukom iznosu u skladu sa članom 22g Zakona	
IV Usklađivanje prihoda	
Porez na dobit pravnih lica koji je u drugoj državi platila nerezidentna filijala rezidentnog matičnog pravnog lica	
Porez po odbitku na dividende koji je u drugoj državi platila nerezidentna filijala rezidentnog matičnog pravnog lica	
Porez po odbitku na kamate, autorske naknade, naknade po osnovu zakupa nepokretnosti i pokretnih stvari i dividende koje ne ispunjavaju uslove za poreski kredit po članu 52. Zakona, plaćen u drugoj državi	
Porez na kapitalni dobitak plaćen u drugoj državi	
Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu kumulativno ispunjeni uslovi iz člana 16. st. 1. i 2. Zakona	
Sva otpisana, ispravljena i druga potraživanja koja su bila priznata kao rashod, a koja se u poreskom period uključuju u oporezive prihode koji nisu, kao takvi, iskazani u poslovnim knjigama obveznika; rashodi nastali po osnovu efekta promene računovodstvene politike usled prve primene MRSd, odnosno MSFI i MSFI za MSP	
Iznos koji se, po osnovu smanjenja procenta korišćenja stalnih sredstava za svrhe istraživanja i razvoja, uključuje u poresku osnovicu	
Iznos koji se uključuje u poresku osnovicu u poreskom period u kojem je prijava u vezi sa pronalaskom odbačena od strane nadležnog organa	
Prihodi ostvareni u poreskom periodu po osnovu otpisanih, ispravljenih i drugih potraživanja koja nisu bila priznata kao rashod	
Prihod po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog obveznika	

Prihodi od kamata po osnovu dužničkih hartija od vrednosti čiji je izdavalac Republika, autonomna pokrajina, jedinica lokalne samouprave ili NBS	
Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja nisu bila priznata kao rashod u poreskom periodu u kome su izvršena	
Prihodi nastali u vezi sa rashodima koji nisu bili priznati	
Iznos kvalifikovanog prihoda koji se, u skladu sa članom 25b Zakona, ne uključuje u poresku osnovicu	
V Rashodi i prihodi po osnovu transfernih cena (osim kamata na zajmove, odnosno kredite)	
Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena	
Obračunati troškovi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku	
Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena	
Obračunati prihodi po osnovu transfernih cena za koje se podnosi izveštaj u skraćenom obliku	
VI Rashodi i prihodi po osnovu kamata na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	
Obračunati rashodi po osnovu kamata ("na dohvat ruke") na zajmove, odnosno kredite dobijene od povezanih lica	
Obračunati prihodi po osnovu kamata ("na dohvat ruke") na zajmove, odnosno kredite odobrene povezanim licima	0
VII Korekcija rashoda i prihoda po osnovu transfernih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	
Zbir konačnih korekcija (rashoda i prihoda) po osnovu transakcija sa svim pojedinačnim povezanim licima utvrđen u zaključku dokumentacije o transfernim cenama	0
VIII Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije	
Kamata i pripadajući troškovi na zajam, odnosno kredit iznad nivoa četvorostruke (desetostruke) vrednosti obveznikovog sopstvenog kapitala (red. br. 13. Obrasca OK)	0
IX Oporeziva dobit	
Oporeziva dobit	97.709.725
Gubitak	
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	
Ostatak oporezive dobiti	
Kapitalni dobici i gubici	
Ukupni kapitalni dobici tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	
Ukupni kapitalni gubici tekuće godine obračunati u skladu sa Zakonom	
Kapitalni dobici	
Kapitalni gubici	
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	
Ostatak kapitalnog dobitka	
Poreska osnovica	
Poreska osnovica	97.709.725

Porez na dobitak od 15% iznosi RSD 14.656 hiljada.

21. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina se odnosi na softver i ostala prava. Vrednosti nematerijalne imovine su sledeće:

U RSD 000

Nabavna vrednost

Stanje 01. januara 2025.	3.005
Korekcije	(259)
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	-
Stanje 31. decembra 2025.	2.746

Ispravka vrednosti

Stanje 01. januara 2024.	1.421
Amortizacija za 2025. godinu	561
Korekcije	(164)
Stanje 31. decembra 2024.	1.818

Sadašnja vrednost

31. decembra 2024.	1.584
31. decembra 2025.	928

Korekcije se odnose na reklasifikovanje iznosa na ispravna konta nematerijalne imovine izvršene prema popisu nematerijalne imovine i osnovnih sredstava za 2025. godinu.

22. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

	Građ.objek.	Postrojenja, oprema,	Građ.zemlj.	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2025.	249.578	673.096	15.381	938.055
Korekcija	-	(59.168)		(59.168)
Nove nabavke	-	38.343		38.343
Obezvređenje	-			
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	-	(6.444)		(6.444)
Stanje 31. decembra 2025.	249.578	645.827	15.831	910.786
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2024.	121.973	377.500	-	499.473
Korekcija		(67.700)		(67.700)
Amortizacija za 2025. godinu	6.128	63.587		69.715
Otuđivanje i rashodovanje	-	(917)		(917)
Stanje 31. decembra 2025.	128.101	372.470	-	500.571
Sadašnja vrednost				
31. decembra 2024.	127.605	295.596	15.381	438.582
31. decembra 2025.	121.477	273.357	15.381	410.215

23. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Iskazana su:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

- prema metodi učešća u kapitalu, po kome se učešća u kapitalu prilikom nabavke knjiže po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se koriguje za rezultat (dobit ili gubitak) koji ostvari korisnik ulaganja. Pored toga, korekcija se vrši i za promene na kapitalu korisnika ulaganja koje nisu nastale po osnovu rezultata. To su promene na kapitalu usled revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlike prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija. Korekcije se vrše srazmerno sa investitorovim učešćem u kapitalu korisnika ulaganja.

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na depozit dat AIK banci u iznosu 2.645 RSD hiljada.

24. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva na dan 31. decembar 2025. godine iznose RSD 10.047 hiljada (na dan 31.12.2024. godine RSD 8.311 hiljada) i nastala su po osnovu aktuarskog obračuna rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagarde.

25. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Materijal (101)	2.681	2.891
Rezervni delovi, alat i sitan inventar (102 i 103)	2.307	16.668
Plaćeni avansi za zalihe i usluge (154)	39.069	61.285
Stanje na dan 31. decembra	44.057	80.844

Plaćeni avansi iskazani na dan 31.12.2025. godine su usaglašeni IOS-om.

26. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Kupci u zemlji (204)	15.625	15.059
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje (209)	-	-
Stanje na dan 31. decembra	0	15.059

27. OSTALA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Potraživanja od zaposlenih (221)	-	-
Potraživanja od državnih organa i organizacija (222)	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak (223)	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza (224)	-	-
Ostala potraživanja (228 I 229)	433	428
Potraživanja za više plaćen (279)	1.582	1.713
Stanje na dan 31. decembra	2.015	2.141

28. OSTALI KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2025. godine iznose RSD 0 hiljada (na dan 31. decembar 2024. godine RSD 53.180 hiljada) i odnose se na kratkoročno date depozite.

29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Tekući (poslovni) računi (241)	212.208	207.907
Aik banka – overnigh depozit	-	-
Blagajna	0	1
Stanje na dan 31. decembra	212.208	207.908

30. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Kratkoročna AVR se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Unapred plaćeni troš. Osiguranja (280)	650	650
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (282)	708	5.335
Ostala aktivna vremenska razgraničenja (289)	12.361	20.573
Stanje na dan 31. decembra	13.719	26.558

31. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Državni kapital (303)	262.242	262.242
Stanje na dan 31. Decembra	262.242	262.242

Državni kapital predstavlja kapital javnog preduzeća koga je osnovala država, republika ili jedinica lokalne samouprave. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i o njegovom raspolaganju odlučuje osnivač.

Vlasnička struktura kapitala Društva na dan 31. decembra 2025. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	%	<i>U RSD 000</i>
Državni kapital (303)	100	262.242
UKUPNO:	100%	262.242

32. REZERVE

	<i>RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Statutarne i druge rezerve (322)	6.920	6.920
	6.920	6.920

33. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve na dan 31. decembar 2025. godine iznose RSD 26.378 hiljade i nastale su na osnovu procene vrednosti osnovnih sredstava izvršene 2024. godine, za sredstva čija je sadašnja vrednost bila nula, a još uvek se nalaze u upotrebi u redovnom poslovanju Društva.

34. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade na dan 31. decembar 2025. godine iznose RSD 65.159 hiljada. Od tog iznosa, RSD 60.457 hiljada se odnosi na rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju koja se odnose na 2025. godinu, a iznos od RSD 4.702 hiljada se odnosi na rezervisanja za jubilarne nagrade koje se odnose na 2025. Godinu.

35. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2025.	2024.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji (414)	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga (416)	61.000	75.245
Stanje na dan 31. decembra	61.000	75.245

Osnovno sredstvo	DATUM KUPOVINE	BROJ UGOVORA	VALUTA	DATUM DOSPEĆA	DUG.OB. GL+KAM	KRAT.OB. GL+KAM	UKUPNO
Bager Doosan	07.02.2022	001-001/nn/22	EUR	20.01.2027	27,356.24	2,279.65	29,635.89
Bager Develon	12.12.2023.	22156/23	EUR	01.12.2028.	33,261.36	66,522.72	99,784.08
Bager Develon	12.12.2023.	22157/23	EUR	01.12.2028.	33,261.36	66,522.72	99,784.08
Dacia Stepway	11.01.2024	22330/23	EUR	15.01.2027	3,449.04	287.42	3,736.46
Dacia Duster	11.01.2024.	22331/23	EUR	15.01.2027	4,821.36	401.78	5,223.14
Develon Bager	24.04.2024	07663/24	EUR	02.04.2029	34,254.24	79,926.56	114,180.80
Develon Bager	24.04.2024	07665/24	EUR	02.04.2029	34,254.24	79,926.56	114,180.80
Isuzu D-max	14.10.2024	51024/24	EUR	30.09.2029.	5,984.52	16,457.43	22,441.95
Škoda Karoq	23.10.2024	24654/24	EUR	15.10.2029.	5,356.44	15,176.58	20,533.02
Dačija Duster	31.10.2024	24655/24	EUR	01.11.2029	4,136.64	12,065.20	16,201.84
Mašina za košenje	04.12.2024	09145/24	EUR	03.12.2029	47,779.20	143,337.60	191,116.80
Lider poluprikolica	04.08.2025.	10811/25	EUR	01.08.2030.	10,205.28	37,419.36	47,624.64
Isuzu D-max	08.08.2025.	54326/25	EUR	31.07.2030.	6,187.56	22,172.09	28,359.65
svega dinara po kursu 31.12.2025. 117,2820				SVEGA eur-a	250,307.48 29,356,561.87	542,495.67 63,624,977.17	792,803.15 92,981,539.04

36. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2025.	u RSD 000 2024.
Stanje 01. Januara (498)	28.624	21.351
Povećanje/(smanjenje) u toku godine	0	7.273
Stanje 31. decembra	28.624	28.624

37. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

	RSD 000	
	2025.	2024.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine (422)	-	-
Ostale kratkoročne obaveze (425)	22.640	25.740
	22.640	25.740

38. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse na dan 31. decembar 2025. godine iznose RSD 64.496 hiljada (na dan 31. decembar 2024. godine RSD 135.128 hiljada).

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima (435) na dan 31. decembar 2025. godine iznose RSD 88.491 hiljada (na dan 31. decembar 2024. godine RSD 160.650 hiljada).

Obaveze iz poslovanja iskazane na dan 31.12.2025.godine se odnose na obaveze prema dobavljačima RSD 88.491 hiljadaprema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja RSD 266 hiljada. Na dan 31.12.2025. godine u iznosu RSD 88.491 hiljada nisu usaglašene sa poveriocima u iznosu od RSD 18.852 hiljade, odnosno nije usaglašeno 20% pomenutih obaveza na dan 31.12.2025.

40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	u RSD 000	
	2025.	2024.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada (450)	13.957	12.338
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada (451)	1.645	1.436
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (452)	3.485	3.167
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca (453)	2.653	2.411
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja(460)	660	5.287
Obaveze prema zaposlenima- putni troškovi (463)	640	692
Obaveze za obustave iz zarada (465)	766	778
Stanje na dan 31. decembra	23.806	26.109

41. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u RSD 000	
	2025.	2024.
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza (479)	-	10.051
Ukupne obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
 Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine (483,489)	 31	 135
Ukupne obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za porez na dobit	157	10.489
Ukupne obaveze za poreze	0	20.675
Ostala pasivna vremenska razgraničenja (499)	6.471	10.174
Ukupna pasivna vremenska razgraničenja	6.471	10.174

42. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	RSD	
Valuta	2025.	2024.
EUR	117,2820	117,0149

U Zrenjaninu,

Dana 18.03.2026. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Nemanja
Milinković 545268

Digitally signed by
Nemanja Milinković 545268
Date: 2026.03.20 09:56:10
+01'00'

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ВОДОПРИВРЕДНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА
„СРЕДЊИ БАНАТ“ Д.О.О. ЗРЕЊАНИН
ЗА 2025. ГОДИНУ**

Пословно име: Водопривредно привредно друштво „Средњи Банат“ д.о.о. Зрењанин
Седиште: Зрењанин, Слободана Бурсаћа 1а
Претежна делатност: Изградња хидротехничких објеката
Матични бр: 08041245
ПИБ: 101162585
ЈБКЈС:89943

Зрењанин, 31.12.2025. године

Садржај

- 1. Опис пословних активности и организациона структура правног лица**
- 2. Приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања правног лица**
- 3. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине**
- 4. Значајни догађаји по завршетку пословне године**
- 5. Планиран будући развој**
- 6. Активности истраживања и развој**
- 7. Информације о откупу сопствених акција , односно удела**
- 8. Постојање огранка**
- 9. Финансијски инструменти**
- 10. Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима**
- 11. Изложеност ценовном ризику, ризику ликвидности, ризику новчаног тока, стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности**

1. Опис пословних активности и организациона структура правног лица

Водопривредно привредно друштво „Средњи Банат“ д.о.о. Зрењанин (у даљем тексту Друштво) регистровано је код Трговинског суда у Зрењанину, регистарски уложак бр. 1-1453.

Друштво је основано 17.11.1989. године под називом „Хидросистем ДТД“ Водопривредно предузеће „Средњи Банат“ Зрењанин. Одлуком Радничког савета број 0202-340/4-98 од 01.10.1998. године предузеће је ускладило свој правни статус са Законом о предузећима и тада добија назив ВДП „Средњи Банат“ настављајући да послује средствима у друштвеној својини (као друштвено предузеће). Данашње пословно име је Водопривредно привредно друштво „Средњи Банат“ д.о.о. Зрењанин.

Давне 1969. године дотадашњи Хидросистем Дунав-Тиса-Дунав Водопривредно предузеће Нови Сад – Реонски погон ДТД у Зрењанину мења назив у Водопривредно предузеће ДТД Водопривредни погон у Зрењанину без својства правног лица да би 1972. године предузеће поново променило назив у Предузеће ДТД Нови Сад, Опште водопривредно предузеће ДТД Нови Сад, Водопривредна организација „Средњи Банат“ Зрењанин са својством ООУР-а у саставу тог општег водопривредног предузећа. ООУР „Средњи Банат“ Водопривредна организација Зрењанин 1978. године организује се као самостални привредни субјекат са својством правног лица, делатност обавља у своје име и за свој рачун и удружује се у „Хидросистем ДТД“ Водопривредну радну организацију Нови Сад, да би током 1989. године ООУР прерастао у Водопривредно предузеће „Средњи Банат“ са потпуном одговорношћу Зрењанин.

Одлуком Владе о изменама и допунама Оснивачког акта Водопривредног друштвеног предузећа „Средњи Банат“ Зрењанин 2025. године Предузеће се организује као дводомно друштво са ограниченом одговорношћу и послује у складу са прописима којима се уређује правни положај привредних друштава, услед промене власништва над основним капиталом, мења правну форму у друштво с ограниченом одговорношћу.

Одлуком о измени оснивачког акта Водопривредног привредног друштва „Средњи Банат“ друштво с ограниченом одговорношћу Зрењанин, 05 Број:023-14117/2025 од 18. децембра 2025. године, извршено је усклађивање оснивачког акта друштва са одредбама Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/16 и 88/19).

Република Србија је Оснивач Водопривредног привредног друштва „Средњи Банат“ друштво с ограниченом одговорношћу Зрењанин са уделом у основном капиталу 100%, за коју, на основу законског овлашћења, оснивачка права врши Влада, а органе друштва чине Скупштина, Надзорни одбор и директор . За председника Надзорног одбора одређује се Александра Миљић, инж.хемијске технологије из Зрењанина.

Друштво има својство правног лица и права, обавезе и одговорности утврђене законом и Одлуком о измени оснивачког акта Водопривредног привредног друштва „Средњи Банат“ друштво с ограниченом одговорношћу Зрењанин, 05 Број : 023-14117/2025 од 18.децембра 2025. године .

Претежна делатност друштва према Уредби о класификацији делатности је :

4291 – изградња хидротехничких објеката

Поред ове делатности друштво обавља и друге делатности, и то:

0161 – услужне делатности у гајењу усева и засада
0210 – гајење шума и остале шумарске делатности
0220 – сеча дрвећа
3600 – скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
3700 – уклањање отпадних вода
4120 – изградња стамбених и нестамбених зграда
4211 – изградња путева и аутопутева
4221 – изградња цевовода
4299 – изградња осталих непоменутих грађевина
4311 – рушење објеката
4312 – припрема градилишта
4322 – постављање водовод., канал., грејних и климат. система
4399 – остали непоменути специфични грађевински радови
7112 – инжењерске делатности и техничко саветовање
8129 – услуге осталог чишћења
8130 – услуге уређења и одржавање околине

На основу закона који уређује управљање водама, Друштво обавља водну делатност уређења водотока и заштиту од штетног дејства вода, као делатност од општег интереса, која обухвата следеће послове:

- спровођење одбране од поплава и других облика заштите од штетног дејства вода;
- старање о функционисању водних објеката и система;
- одржавање регулационих и заштитних објеката и пратећих уређаја на њима;
- одржавање хидромелиорационих система за одводњавање и наводњавање;
- извођење санационих радова и хитних интервенција на заштитним и регулационим објектима;
- праћење стања водних објеката.

Организација Друштва се утврђује као јединствена за Друштво са јединственим органима, а организациони делови унутар Друштва организују се према потребама и захтевима процеса рада у зависности од врсте и обима сродних и међусобно повезаних послова.

Полазећи од врсте послова и потребе да се на функционалном принципу обезбеди обављање сродних међусобно повезаних послова, образују се основни организациони делови и утврђује њихов делокруг рада:

1. Кабинет директора Друштва;
2. Сектор за економске и правне послове
3. Самостална служба за интерну ревизију
4. Технички сектор

Ради обављања појединих врста сродних или истих међусобно повезаних послова, у оквиру основних организационих делова, образују се унутрашње организационе јединице.

У Сектору за економске и правне послове образују се службе:

1. Служба за опште, правне и кадровске послове са одељењем за опште и правне послове и одељењем за кадровске и административне послове;
2. Служба за економске и финансијске послове са одељење, за финансије, план,а налізу и извештавање, одељењем набавке и магацинског пословања и одељењем рачуноводства и књиговодства;
3. Служба за јавне набавке;

Ради организовања и руковођења процесом рада у организационим деловима утврђени су следећи руководећи послови:

1. Радно место руководица сектора за техничке послове
2. Радно место руководица сектора за економске и правне послове.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени	Надзорни одбор /Скупштина
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	28	1
2	ВС	5	
3	ВКВ	0	
4	ССС	81	
5	КВ	0	
6	ПК	0	
7	НК	85	
УКУПНО		199	1

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025
1	До 30 година	7
2	30 до 40	34
3	40 до 50	62
4	50 до 60	78
5	Преко 60	18
УКУПНО		199
Просечна старост		

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени	Надзорни одбор /Скупштина
		Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	178	
2	Женски	21	1
УКУПНО		199	1

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	9
2	5 до 10	17
3	10 до 15	25
4	15 до 20	38
5	20 до 25	30
6	25 до 30	30
7	30 до 35	15
8	Преко 35	35
УКУПНО		199

ОРГАНИ УПРАВЉАЊА

Органи управљања у Друштву су Скупштина, Надзорни одбор и директор.

За Председника Надзорног одбора у Друштву именована је Одлуком 05 Број:023-14117/2025 од 18.децембра 2025.године **Александра Миљић, инж. хемијске технологије из Зрењанина.**

Решењем 24 Број 119-8830/2025 о именовану вршиоца дужности директора ВПД "Средњи Банат" доо Зрењанин, који је Влада донела на седници одржаној 07. августа 2025. године, за вршиоца дужности директора ВПД „Средњи Банат,, д.о.о. Зрењанин, именован је **Немања Милинковић дипломирани инжењер грађевине, из Зрењанина, почев од 11.08.2025.године.**

2. Приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања правног лица

Финансије Друштва су срж свих његових пословних процеса, јер сваки од њих почиње ангажовањем финансијских ресурса, одвија се подразумевајући директно или индиректно финансијске промене, а завршава се исказивањем ефеката у финансијским извештајима. Планирани и процењени финансијски ефекти пословања Друштва за 2024. годину приказани су кроз обрасце основних финансијских извештаја:

- биланса стања,
- биланса успеха и
- извештаја о новчаним токовима

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Реализација на дан 31.12.2025.
1	2	3	5
	АКТИВА		
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	429,745
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	928
010	1. Улагања у развој	0004	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	928
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	426,172
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	136,858
023	2. Постројења и опрема	0011	273,357
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	15,957
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	2,645
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 (хартције 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	2,645
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	10,047
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	340,804
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	44,057
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4,988
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	39,069
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	15,625
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	15,625
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	
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	2,015
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	2,015
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	

224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	53,180
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	
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	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	212,208
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	13,719
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	780,596
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	
	ПАСИВА		
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	365,900
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	262,242
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	6,920
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	26,378
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	70,360
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	22,249
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	48,111
	VIII. УЧЕШЋА 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	126,159
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	65,159
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	65,159
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	61,000
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	61,000
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	
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	28,624
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	206,358
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	22,640
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	22,640
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	64,496
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	88,757
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	88,491
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	266
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	23,994
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	23,806
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	31
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	157
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	6,471
	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	727,041
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	

БИЛАНС УСПЕХА
31.12.2025. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	1,011,196
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	8
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	8
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	1,007,306
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1,007,306
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3,864
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	18
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	940,685
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	4
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	191,757
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	368,178
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	307,373
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	46,567
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	14,238
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	70,277
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	1267,496
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	12,623
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	30,350
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	70,511
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	

	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	1662
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1588
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	74
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4,910
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4,716
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	194
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	3,248
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1,183
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7037
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	1,014,041
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	952,632
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	61,409
	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	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	61,409
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	14,656
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	1735
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	48,488
	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	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
31.12.2025. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024.
1	2	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1,373,522
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1,373,522
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1,329,507
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	703,767

2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	378,705
4. Плаћене камате у земљи	3010	4,716
5. Плаћене камате у иностранству	3011	
6. Порез на добитак	3012	24,989
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	217,330
8. Остали одливи из пословних активности	3014	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	44,015
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	
1. Продаја акција и удела	3018	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	
3. Остали финансијски пласмани	3020	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	
5. Примљене дивиденде	3022	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	
1. Куповина акција и удела	3024	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	
3. Остали финансијски пласмани	3026	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	
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	39,715

1. Откуп сопствених акција и удела	3038	
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	
6. Остале обавезе	3043	
7. Финансијски лизинг	3044	39,715
8. Исплаћене дивиденде	3045	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	39,715
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1,373,522
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1,369,222
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	4,300
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	207,908
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	212,208

Показатељи пословања

	2025. година
EBITDA	136.402
ROA	6.04
ROE	12.88
Оперативни новчани ток	39.715
Ликвидност	165.15

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства)

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

3. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

У циљу заштите животне средине Друштво адекватно одлаже отпадни материјал који се одлаже и односи у складу са законским процедурама. Истовремено, фирма годишње издваја око РСД 250 хиљада на име таксе за заштиту животне средине.

4. Значајан догађај по завршетку пословне године

По завршетку године, Друштво је наставило нормално да ради и није било значајних ванредних пословних догађаја након завршетка пословне године.

5. Планиран будући развој

Будући циљеви Друштва огледају се у смањењу ризика од штетног дејства вода, применом структурних и неструктурних мера, планова управљања ризицима од поплава израђених на основу карата угрожености, побољшању система мониторинга и раног упозоравања, планирања у коришћењу водног земљишта и потенцијално плавних зона.

Циљ Друштва је да оствари стабилну тржишну позицију и профит у пословању, уз одржавање и унапређење стандарда запослених, поштујући принципе економски ефикасног и економичног пословања.

Општи циљ који произилази из делатности од општег интереса је заштита од штетног дејства вода, уређења водотока прихватање и одвођење употребљених вода системима за одводњавање и одржавање регионалних хидросистема.

Посебни циљеви:

- Раст обима радова
- Повећање прихода
- Инвестирање у опрему и механизацију

Кључне активности потребне за достизање циљева:

1. Додатно јачање сарадње са:
 - ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад
 - ЈП ХЕ „Ђердап“ - сектор за одржавање приобаља, Пожаревац – ЕПС Београд
 - АП Војводина – Секретаријат за пољопривреду, шумарство и водопривреду
 - Локалним самоуправама – Град Зрењанин и Општине Нова Црња, Житиште и Сечањ и Град Кикинда и Општине Нови Бечеј, Чока и Нови Кнежевац.
2. Повећање обима радова за трећим лицима на постојећим и новим тржиштима
3. Повећање прихода и обезбеђивање послова, превасходно у домену примарне делатности (редовни уговори, послови за трећа лица), рационализација трошкова, иновирање процеса рада
4. Инвестирање у опрему и механизацију путем набавке нове опреме и улагање у постојеће машине и опрему

6. Активности истраживања и развој

Спроведене активности за унапређење процеса пословања односе се пре свега на спроведене активности у области интерне ревизије, унутрашње контроле, контроле јавних набавки и финансијског управљања и контроле.

Друштво улаже значајне напоре у циљу свеобухватног поштовања домаћих прописа и усвајања међународних стандарда и праксе, континуирано развијајући и унапређујући процесе пословања.

Финансијско управљање и контрола у Друштву организовано је као свеобухватан систем интерних контрола који се спроводи политикама, процедурама и активностима свих запослених. Донета су следећа документа:

1. Књига процеса;
2. Регистар ризика;
3. Стратегија управљања ризицима.

Друштво негује најбољу пословну праксу која се исказује у виду адекватног планирања обавеза, обелодањивања планова набавки, спровођења поступака избора и уговарања у складу са свим прописима из области јавних набавки, као и стриктном поштовању уговорених рокова за измиривање обавеза. За ову област, али и са значајно ширим обухватом могућих нерегуларности, повезан је и Правилник о унутрашњем узбуњивању који је донет како би се омогућио и регулисао поступак унутрашњег узбуњивања и заштите узбуњивача.

У складу са Законом о јавним предузећима, Друштво обезбеђује јавност у свом раду, а информације које су од значаја се објављују на интернет страници. Комуникација са јавношћу се одвија на принципима: истинитости, тачности, потпуности података, благовремености, једнаке доступности, јачања поверења и економичности.

Друштво обезбеђује одговарајући ниво јавности у пословању о свим битним питањима, која се тичу Друштва, укључујући: његово финансијско стање, успешност, власништво и структуру управљања. Друштво сваке године обезбеђује вршење ревизије финансијских извештаја од стране независних екстерних ревизора.

Највећи део активности у области односа с јавношћу односи се на протоколарне и активности у очувању и подизању угледа Друштва, затим на комуникацију са медијима и корисницима, писање разноврсних саопштења и информација, обилазак терена, припрему штампаног, едукативног и промотивног материјала, одржавање и ажурирање сајта.

У протеклом периоду информације о пословању Друштва преносили су локални, регионални и национални медији, путем својих редовних канала, веб сајтова и друштвених мрежа, што је самим тим утицало да информације буду приступачније и интересантније грађанима.

7. Информације о откупу сопствених акција, односно удела

Република Србија је Оснивач Водопривредног привредног друштва „Средњи Банат“ друштво с ограниченом одговорношћу Зрењанин са уделом у основном капиталу 100%.

8. Постојање огранака

У Водопривредном привредном друштву Средњи Банат д.о.о. Зрењанин у оквиру Техничког сектора образоване су водне јединице Средњи Банат Зрењанин и Горњи Банат Кикинда у оквиру којих се образују пословне јединице:

- Пословна јединица за мелиорације са одељењем техничке припреме;
- Пословна јединица одбрана од поплава са одељењем шумарства;
- Пословна јединица техничка оператива са одељењем машинске радионице и црпних постројења, одељењем транспорта и тракторске механизације и одељењем грађевинске механизације.

9. Финансијски инструменти

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

10. Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима

Финансијски ризици се односе на недостатак финансијских средстава за обављање делатности због несигурних и непознатих средстава за финансирање делатности, у ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности, ризику новчаног тока. Друштво је такође изложено и ризику који проистиче из дела финансирања радова Друштва у извршавању послова од општег интереса за које је по закону надлежно.

Друштво се у потпуности финансира из сопствених средстава, послове добија након спроведених јавних набавки, тако да не постоји сигуран и унапред по обиму дефинисан начин финансирања.

Водопривреда на територији Средњег Баната представља један од најкомплекснијих система од чијег стања директно зависи добробит свих грађана који живе и привређују на овој територији. Управо због комплексности и значаја водопривреде неопходно је обезбедити значајна финансијска средства за одржавање и унапређење таквог система.

Друштво се као понуђач услуга и радова од општег интереса и приватних услуга и радова, посебно водопривредних, појављује као понуђач у поступцима јавних набавки и након спроведених поступака приступа закључењу уговора о јавним набавкама, на основу којих је до висине средстава опредељених од стране Наручилаца дужно да обезбеди за грађане, привреду и остале субјекте јавног сектора на територији водне јединице Средњи Банат заштиту од штетног дејства вода, одвођење сувишних вода са земљишта, уређење водотока, изградњу водних објеката, безбедно коришћење водних објеката и сл.

Ресурсе за обављање своје делатности и реализацију планираних активности Друштво искључиво самостално обезбеђује на домаћем и евентуално иностраном тржишту кроз конкурсе, док избор добављача добара и услуга односно извођача радова спроводи кроз процедуре Закона о јавним набавкама.

У досадашњем пословању питање конкуренције се није постављало са обзиром да се највећи део пословања односи на услуге редовног одржавања: водних објеката, одржавање и обезбеђење функционалности система за заштиту од поплава и леда и система за одводњавање и наводњавање, спровођење одбране од поплава од спољних и унутрашњих вода, инвестиционо одржавање и хитне интервенције по основу закључених Уговора о јавним набавкама са ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад и ЈП „Електропривреда Србије“ огранак ХЕ Ђердап Кладово.

Најзначајнији корисник услуга је ЈВП “Воде Војводине” Нови Сад које је надлежно и газдује

над водним ресурсима у АП Војводини и које ангажује водопривредна друштва организована углавном по територијалном принципу за обављање услуга из домена заштите вода, коришћења вода и заштите од штетног дејства вода-поплава, леда, одводњавање, наводњавање и ЈП „Електропривреда Србије“ огранак ХЕ Ђердап Кладово за заштиту од успора. Као веома значајан корисник услуга иступају и Месне заједнице и четири Општине које у сарадњи са Покрајинским секретаријатом за пољопривреду, водопривреду и шумарство и ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад улажу значајна средства у одржавање и довођење у функционално стање детаљне каналске мреже на подручју.

Основни циљ и политика Друштва везана за управљање финансијским ризицима се односи на јачање сарадње са најзначајнијим корисницима услуга, као и улагање у модернизацију опреме ради подизања сопствене конкурентности и проширења могућности добијања послова на постојећем и новим тржиштима.

Истовремено, управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика.

11.Изложеност ценовном ризику, ризику ликвидности, ризику новчаног тока, стратегија за управљање овим ризицима и оцена њихове ефективности

Друштво је изложено ризику промене цена како својих услуга, тако и промена цена сировина, репроматеријала, робе и услуга које набавља на домаћем тржишту. Наведене ризике Друштво континуирано анализира и прати преко своје комерцијалне службе и предузима мере за смањење негативних ефеката присутног ризика.

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Друштво управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације. Планирање новчаног тока се врши на нивоу пословних активности Друштва и збирно за Друштво као целину.

Финансијска служба Друштва надзире планирање ликвидности у погледу захтева Друштва да би се обезбедило да Друштво увек има довољно готовине да подмири своје пословне потребе као и да има слободног простора у својим неповученим кредитним аранжманима.

Оперативно управљање ликвидношћу врши се од стране руководства и централизовано је на нивоу Друштва. Опредмано управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко банака, уколико се покаже потреба за тим.

Због динамичне природе пословања Друштва, финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања, држањем на располагању утврђене кредитне линије. Руководство врши надзор над континуираним планирањем резерве ликвидности Друштва која обухвата неискоришћене кредитне линије и готовину и готовинске еквиваленте, на основу очекиваних новчаних токова.

Друштво располаже довољним износом високоликвидних средстава, као и континуираним приливом новчаних средстава од извршених услуга, који му омогућавају измирење обавеза

у року доспећа. Друштво не користи финансијске деривате. Евентуални вишак готовине пословних активности изнад салда захтеваних обртних средстава, улаже у каматносно текуће рачуне или орочене депозите, бирајући инструменте са одговарајућим доспећима.

У току пословне године није било значајнијих негативних утицаја поменутих ризика на пословање Друштва, те су стратегије за управљање овим ризицима од стране руководства оцењене као ефикасне.

В.Д. Директора

Немања Милинковић, дипл.инг

**Nemanja
Milinković
545268**

Digitally signed by
Nemanja Milinković
545268
Date: 2026.03.19
08:20:01 +01'00'