

Naziv: Održavanje željezničkih voznih sredstava

Sjedište: Podgorica

Matični broj: 02816296

Šifra djelatnosti: 4910

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/
na dan 30.06.2021 godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	IZNOS		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2020	Početno stanje 01.01.2020
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001				
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		16.400.704	16.487.096	16.748.736
01	I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003			225	765
010	1. Ulaganja u razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005			225	765
012	3. Goodwill	006				
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi	007				
	II. NEKRETNINE POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		16.400.704	16.486.871	16.747.971
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		15.200.414	15.259.610	15.419.597
023	2. Postrojenja i oprema	010		798.319	825.218	926.403
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011				
024	3.1. Investicione nekretnine	012				
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	013				
026 i 029	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014				
028 i 027	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja i biološka sredstva u pripremi	015		401.971	402.043	401.971
	III. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016				
030, 039(dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017				
033(dio), 039(dio)	2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	018				
031(dio), 032(dio), 039(dio)	3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	019				
033(dio), 039(dio)	4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica)	020				
031(dio), 032(dio)	5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	021				
032(dio), 034, 035, 036, 039(dio)	6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)	022				
038, 039(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	IZNOS		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2020	Početno stanje 01.01.2020
1	2	3	4	5	6	7
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024		50.675	50.675	50.675
	D. OBRтна SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025		2.101.893	2.006.558	1.782.973
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		1.228.622	1.233.911	1.301.934
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni dijelovi, sitan inventar i auto gume)	027		1.228.622	1.233.911	1.301.934
11	2. Nedovršena proizvodnja	028				
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029				
15	4. Dati avansi	030				
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		782.323	670.147	333.233
202, 203, 209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		3.465	3.493	1.283
200, 209(dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	033				
201, 209(dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	034		772.844	660.310	325.655
	4. Ostala potraživanja	035		6.014	6.344	6.295
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036				
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037				
21, 22 osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038		6.014	6.344	6.295
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039				
236(dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju	040				
237	2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli	041				
23 osim 236(dio) i osim 237	3. Ostali kratkoročni finansiski plasmani	042				
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043		90.948	102.500	147.806
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044				
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045				
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		18.553.272	18.544.329	18.582.384

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	I Z N O S		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2020	Početno stanje 01.01.2020
1	2	3	4	5	6	7
	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		14.759.565	15.076.415	15.729.212
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		21.004.168	21.004.168	21.004.168
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103				
320	III. EMISIONA PREMIJA	104				
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105				
321	1. Zakonske rezerve	106				
322(dio)	2. Statutarne rezerve	107				
322(dio)	3. Druge rezerve	108				
330 i potr. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109				
dugov. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	110				
	V. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111		(6.244.603)	(5.927.753)	(5.274.956)
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112				
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113				
350	3. Gubitak ranijih godina	114		5.927.753	5.274.957	4.588.898
351	4. Gubitak tekuće godine	115		316.850	652.796	686.058
	VI. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117		51.857	56.897	59.417
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118		51.857	56.897	59.417
404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119		51.857	56.897	59.417
400(dio)	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	120				
40, sem 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	121				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)	122				
414, 415	1. Dugoročni krediti	123				
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124				
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125				
495(dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	I Z N O S		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2020	Početno stanje 01.01.2020
1	2	3	4	5	6	7
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		3.741.850	3.411.017	2.793.755
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	128				
	II. KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129		3.741.850	3.411.017	2.793.755
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio), 426 i 429(dio)	1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nису kreditne institucije	130				
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio) i 429(dio)	2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131				
430	3. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	132				
433, 434, 440-449	4. Obaveze prema dobavljačima	133		44.720	24.545	13.426
439(dio)	5. Obaveze prema mjenicama	134				
420 i 431	6. Obaveze prema matičnom i povezanim pravnim licima	135				
421 i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136		72.659	77.767	81.459
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		3.624.471	3.308.705	2.698.870
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138				
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		3.404.405	3.152.430	2.645.439
47, 48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		220.066	156.275	53.431
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141				
427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	142				
490, 491, 494, 495(dio), 496, 497 i 499	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143				
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		18.553.272	18.544.329	18.582.384

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu ("Sl. list CG" broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA.

u Podgorici
Dana 23.07.2021

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

S. Kulahević



Odgovorno lice

Agnes Bravljanić

Naziv: **Održavanje željeznih voznih sredstava**

AKCIONARSKO DRUŠTVO
ODRŽAVANJE ŽELJEZNIČKIH VOZNIH SREDSTAVA

Sjedište: **Podgorica**

Broj: **2642**

Matični broj: **02816296**

Šifra djelatnosti: **4910** Broj: **23.07.** 20 **21** god.

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU / BILANS USPJEHA/
u periodu od **01.01.2021** do **30.06.2021** godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	I Z N O S	
				Tekuća godina	Prethodna godina
60 i 61	1. Prihod od prodaje	201		707.145	691.780
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
	4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204		6.747	6.810
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		6.660	6.810
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		87	
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	5. Troškovi poslovanja (209+210)	208		179.123	194.248
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		34.600	42.541
53, 54 i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		144.523	151.707
	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		845.523	832.918
52(dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		517.114	506.063
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		328.409	326.855
52(dio)	1/ Troškovi poreza	214		67.285	66.791
52(dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		177.997	174.999
52(dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		83.127	85.065
	7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)	217			
580, 581, 582, 589(dio)	a) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja stalne imovine (osim finansijske)	218			
584, 589(dio)	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja obrtno imovine (osim finansijske)	219			
57, 591 i 592	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220			
	I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		(310.754)	(328.576)
	9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222			
660(dio)	a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223			
661(dio)	b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	224			
669(dio)	c) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu nepovezanih pravnih lica	225			
	10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)	226			
660(dio)	a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica	227			
661(dio)	b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica	228			
662(dio), 663(dio), 664(dio), 669(dio)	c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih nepovezanih pravnih lica	229			
	11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i efekata ugovorene zaštite (231 do 233)	230			
660(dio)	a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	231			
661(dio)	b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	232			
662(dio), 663(dio), 664(dio), 669(dio)	c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih nepovezanih pravnih lica	233			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)	234			
683, 685	a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	235			
583, 585	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	236			
	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237		6.096	176
560	a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	238			
561	b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa drugim povezanim licima	239			
562, 563, 564, 569	c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240		6.096	176
	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241		(6.096)	(176)
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		(316.850)	(328.752)
690-590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		(316.850)	(328.752)
	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245			
721	1. Tekući porez na dobit	246			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247			
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248		(316.850)	(328.752)
	VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom/ (250 do 257)	249			
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250			
331	2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	251			
332	3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	252			
333	4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	253			
334	5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva	254			
335	6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	255			
336	7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	256			
337	8. Ostale promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka	257			
	VII. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda u vezi sa drugim stavkama rezultata /povezanim sa kapitalom/	258			
	VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata /povezanim sa kapitalom/ (249-258)	259			
	VIII. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)	260		(316.850)	(328.752)
	X. ZARADA PO AKCIJI	261			
	1. Osnovna zarada po akciji	262			
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji	263			
	XI. Neto rezultat koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica	264			
	XII. Neto rezultat koji pripada učesćima koji ne obezbjeđuju kontrolu	265			

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu ("Sl. list CG" broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA.

u Podgorici

Dana 23.07.2021

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Stanka Jević



Odgovorno lice

Zoran Bravčić

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE (primjenom indirektno metode)

AKCIONARSKO DRUŠTVO
"ODRŽAVANJE ŽELJEZNIČKIH VOZNIH SREDSTAVA"

Popunjiva pravno lice:		Broj: 2644
Matični broj: 02816296	Šifra djelatnosti: 4910	Podgorica, 23.07. 20 21 god
Popunjiva:		

Naziv: Održavanje željezničkih vozni sredstava
Sjedište: Podgorica

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od **01.01.2021** do **30.06.2021** godine

- u EUR -

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Rezultat prije oporezivanja	301	(316.850)	(328.753)
2. Amortizacija	302	86.392	107.919
3. Promjena zaliha	303	5.289	(633)
4. Promjena potraživanja	304	(112.176)	(200.401)
5. Promjena obaveza prema dobavljačima	305	15.067	29.604
6. Promjena rezervisanja	306	(5.040)	(3.780)
7. Plaćene kamate	307		
8. Porez na dobitak	308		
9. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	309		
10. Promjena odloženih poreza i drugih nepomenutih stavki koje imaju uticaj na tok gotovine iz poslovnih aktivnosti	310	315.766	287.574
I. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 10)	311	(11.552)	(108.470)
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312		
1. Prodaja akcija i udjela (neto prilivi)	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	315		
4. Prilijene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Prilijene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318		
1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322		
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	325		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327		
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	329		
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332		
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	(11.552)	(108.470)
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	102.500	147.806
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336		
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	90.948	39.336

Obrazac je usklađen sa članom 3. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. list CG" br. 80/09) i Direktivom EU.

U Podgorica
Dana 23.07.2021

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Sluša Ljeric



Odgovorno lice

Zoran Branković