

Naziv: **Održavanje željezničkih voznih sredstava**

Sjedište: **Podgorica**

Matični broj: **02816296**

Šifra djelatnosti: **4910**

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI / BILANS STANJA/
na dan **30.09.2021** 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 | | 16.349.937 | 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 | | 16.349.937 | 16.486.871 | 16.747.971 |
| 020 i 022 | 1. Zemljište i objekti | 009 | | 15.163.706 | 15.259.610 | 15.419.597 |
| 023 | 2. Postrojenja i oprema | 010 | | 784.260 | 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 | | 2.233.904 | 2.006.558 | 1.782.973 |
| | I. ZALIHE (027 do 030) | 026 | | 1.225.274 | 1.233.911 | 1.301.934 |
| 10 | 1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni dijelovi, sitan inventar i auto gume) | 027 | | 1.225.274 | 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 | | 895.795 | 670.147 | 333.233 |
| 202, 203, 209(dio) | 1. Potraživanja od kupaca | 032 | | 871 | 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 | | 888.538 | 660.310 | 325.655 |
| | 4. Ostala potraživanja | 035 | | 6.386 | 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 | | 6.386 | 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 | | 112.835 | 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 | | 1.290 | | |
| | F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045) | 046 | | 18.635.806 | 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 | | 14.659.362 | 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 | | (6.344.806) | (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 | | 417.053 | 652.796 | 686.058 |
| | VI. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU | 116 | | | | |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122) | 117 | | 50.597 | 56.897 | 59.417 |
| | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121) | 118 | | 50.597 | 56.897 | 59.417 |
| 404(dio) | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 119 | | 50.597 | 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 | | 3.925.847 | 3.411.017 | 2.793.755 |
| 467 | I. KRATKOROČNA REZERVISANJA | 128 | | | | |
| | II. KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137) | 129 | | 3.925.847 | 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 nijesu 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. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 132 | | | | |
| 433, 434, 440-449 | 4. Obaveze prema dobavljačima | 133 | | 32.404 | 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 | | 76.138 | 77.767 | 81.459 |
| | 8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142) | 137 | | 3.817.305 | 3.308.705 | 2.698.870 |
| 439(dio) | 8.1. Ostale obaveze iz poslovanja | 138 | | | | |
| 45 i 46 | 8.2. Ostale kratkoročne obaveze | 139 | | 3.538.136 | 3.152.430 | 2.645.439 |
| 47, 48 osim 481 | 8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda | 140 | | 279.169 | 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 | | 18.635.806 | 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 25.10.2021

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Stulija Jerić

Odgovorno lice



Bray Braobuh

Naziv: **Održavanje željezničkih voznih sredstava**Broj: **3564**Sjedište: **Podgorica**Podgorica, **25.10.** 20**21** god.Matični broj: **02816296**Šifra djelatnosti: **4910**

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/
u periodu od **01.01.2021** do **30.09.2021** 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 | | 1.115.982 | 1.048.093 |
| 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 | | 12.732 | 11.020 |
| 64 i 65 | a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja | 205 | | 12.645 | 11.020 |
| 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 | | 267.769 | 293.503 |
| 50 i 51 | a) Nabavna vrijednost prodate robe i troškovi materijala | 209 | | 49.623 | 61.330 |
| 53, 54 i 55 | b) Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, rezervisanja i ostali poslovni rashodi) | 210 | | 218.146 | 232.173 |
| | 6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213) | 211 | | 1.271.705 | 1.242.228 |
| 52(dio) | a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi | 212 | | 776.467 | 754.190 |
| | b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216) | 213 | | 495.238 | 488.038 |
| 52(dio) | 1/ Troškovi poreza | 214 | | 101.380 | 99.803 |
| 52(dio) | 2/ Troškovi doprinosa za penzije | 215 | | 268.533 | 262.326 |
| 52(dio) | 3/ Troškovi doprinosa | 216 | | 125.325 | 125.909 |
| | 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 | | (410.760) | (476.618) |
| | 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 | | 6.293 | 1.770 |
| 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 | | 6.293 | 1.770 |
| | II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237) | 241 | | (6.293) | (1.770) |
| | III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241) | 242 | | (417.053) | (478.388) |
| 690-590 | IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno | 243 | | | |
| | V. Rezultat prije oporezivanja (242+243) | 244 | | (417.053) | (478.388) |
| | 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 | | (417.053) | (478.388) |
| | 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 | | (417.053) | (478.388) |
| | 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 učešćima 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 25.10.2021

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza

Sluška Levic



Odgovorno lice

Bojan Bračević