

AKCIONARSKO DRUŠTVO  
"ODRŽAVANJE ŽELJEZNIČKIH VOZNIH SREDSTAVA"

Broj 1936  
Podgorica, 12.05. 2021 god.

Naziv: **Održavanje željezničkih vozničkih sredstava**

Sjedište: **Podgorica**

Matični broj: **02816296**

Šifra djelatnosti: **4910**

**ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI / BILANS STANJA/**  
na dan **31.03.2021** godine

- u EUR -

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
	<b>AKTIVA</b>					
00	<b>A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL</b>	001				
	<b>B. STALNA IMOVINA (003+008+016)</b>	002		16.442.585	16.487.096	16.748.736
01	I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		90	225	765
010	1. Ulaganja u razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		90	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 BILOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		16.442.495	16.486.871	16.747.971
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		15.228.146	15.259.610	15.419.597
023	2. Postrojenja i oprema	010		812.378	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	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
288	<b>C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	024		50.675	50.675	50.675
	<b>D. OBRATNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)</b>	025		1.958.126	2.006.558	1.782.973
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		1.228.604	1.233.911	1.301.934
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni dijelovi, sitan inventar i auto gume)	027		1.228.604	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		643.465	670.147	333.233
202, 203, 209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		653	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		636.569	660.310	325.655
	4. Ostala potraživanja	035		6.243	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		6.243	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 finansijski plasmani	042				
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043		86.057	102.500	147.806
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044				
28 osim 288	<b>E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	045				
	<b>F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)</b>	046		18.451.386	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
	<b>PASIVA</b>					
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)</b>	101		14.871.761	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		(6.132.407)	(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		204.654	652.796	686.058
	VI. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116				
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)</b>	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	<b>C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	125				
495(dio)	<b>D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE</b>	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
	<b>E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)</b>	127		3.527.768	3.411.017	2.793.755
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	128				
	II. KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129		3.527.768	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		30.328	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		70.213	77.767	81.459
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		3.427.227	3.308.705	2.698.870
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138				
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		3.271.790	3.152.430	2.645.439
47, 48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		155.437	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	<b>F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	143				
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)</b>	144		18.451.386	18.544.329	18.582.384

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

u Podgorici

Dana 12.05.2021.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog iskaza

S. Nikolić



Odgovorno lice

[Signature]

Naziv: Održavanje željezničkih voznih sredstava

Sjedište: Podgorica

Matični broj: 02816296

Broj: 1926  
Podgorica, 12.05. 2021 god.

Šifra djelatnosti: 4910

**ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/**  
u periodu od **01.01.2021** do **31.03.2021** godine

- u EUR -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	I Z N O S	
				Tekuća godina	Prethodna godina
60 i 61	<b>1. Prihod od prodaje</b>	201		301.795	367.571
630 i 631	<b>2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje</b>	202			
62	<b>3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</b>	203			
	<b>4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)</b>	204		3.315	4.670
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		3.315	4.670
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206			
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	<b>5. Troškovi poslovanja (209+210)</b>	208		88.534	104.875
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		20.215	21.547
53, 54 i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		68.319	83.328
	<b>6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)</b>	211		418.831	423.958
52(dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		257.154	259.049
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		161.677	164.909
52(dio)	1/ Troškovi poreza	214		33.151	33.856
52(dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		87.559	87.540
52(dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		40.967	43.513
	<b>7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)</b>	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 obrtne imovine (osim finansijske)	219			
57, 591 i 592	<b>8. Ostali rashodi iz poslovanja</b>	220			
	<b>I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)</b>	221		(202.255)	(156.592)
	<b>9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)</b>	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			
	<b>10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)</b>	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			
	<b>11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i efekata ugovorene zaštite (231 do 233)</b>	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			



Redni broj računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	<b>12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (236-236)</b>	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			
	<b>13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)</b>	237		2.399	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		2.399	176
	<b>II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)</b>	241		(2.399)	(176)
	<b>III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)</b>	242		(204.654)	(156.768)
690-590	<b>IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno</b>	243			
	<b>V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)</b>	244		(204.654)	(156.768)
	<b>14. Poreski rashod perioda (246+247)</b>	245			
721	1. Tekući porez na dobit	246			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247			
	<b>16. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)</b>	248		(204.654)	(156.768)
	<b>VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom/ (250 do 257)</b>	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			
	<b>VII. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda u vezi sa drugim stavkama rezultata /povezanim sa kapitalom/</b>	258			
	<b>VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata /povezanim sa kapitalom/ (249-258)</b>	259			
	<b>VIII. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)</b>	260		(204.654)	(156.768)
	<b>X. ZARADA PO AKCIJI</b>	261			
	1. Osnovna zarada po akciji	262			
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji	263			
	<b>XI. Neto rezultat koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica</b>	264			
	<b>XII. Neto rezultat koji pripada učešćima koji ne obezbjeđuju kontrolu</b>	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 12.05.2021.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog iskaza

S. Mihašević



Odgovorno lice

[Signature]