

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/
na dan 30/09/2022

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	-u EUR- Iznosi	
				2022	31/12/2021
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001			
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		53.864.143	54.518.877
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		6.290.819	6.291.283
010	1. Ulaganja u razvoj	004			
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		5.439.147	5.344.312
012	3. Goodwill	006		848.942	848.942
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi	007		2.730	98.029
	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		46.090.997	46.613.931
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		37.974.710	37.615.706
023, 027 (dio)	2. Postrojenja i oprema	010		5.698.907	5.984.334
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		1.734.751	1.738.447
024	3.1. Investicione nekretnine	012		1.734.751	1.738.447
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, oprema i biološka sredstva u pripremi	015		682.629	1.275.444
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016		1.482.328	1.613.663
030, 039(dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017		2.349	2.349
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		78.466	78.508
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 vrednosti)	022			
038, 039(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023		1.401.513	1.532.806
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024			
	D. OBRATNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025		60.857.425	56.994.825
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		27.841.088	17.044.301
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)	027		104.441	106.756
11	2. Nedovršena proizvodnja	028			
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029		25.667.694	16.633.688
15	4. Dati avansi	030		2.068.952	303.857
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		21.548.977	16.772.477
202, 203, 209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		12.143.290,38	10.814.482
200, 209(dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	033			
201, 209(dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	034			
	4. Ostala potraživanja (036+037+038)	035		9.405.686	5.957.995
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036			
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatnu vrijednost	037		8.588.915	5.472.076
21, 22, osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038		816.771,44	485.919
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039		163.648	163.648
236(dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namenjeno trgovanju	040			
237	2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	041			
23 osim 236(dio) i osim 237	3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	042		163.648	163.648
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043		11.303.712	23.014.399
04	V. STALNA SREDSTVA NAMJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044			
28 osim 288	F. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045		23.632	248.521
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		114.745.199	111.762.224
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		99.827.773	94.118.133
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		67.986.605	67.986.605
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
320	III. EMISIONA PREMLJA	104			
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105		8.414.400	8.406.081
321	1. Zakonske rezerve	106			
322(dio)	2. Statutarne rezerve	107		2.469.979	2.469.979
322(dio)	3. Druge rezerve	108		6.080.719	6.080.719
330 i potr. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335 i 336	4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109		171.369	163.009
dugov. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335 i 336	5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	110		(307.667)	(307.626)
	VI. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111		23.426.768	17.725.447
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112		13.211.096	12.197.697
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113		10.215.673	5.527.750
350	3. Gubitak ranijih godina	114			
351	4. Gubitak tekuće godine	115			
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117		1.899.137	1.834.437
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118		401.088	373.255

404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119		401.088	373.255
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		1.498.049	1.461.181
414, 415	1. Dugoročni krediti	123			
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124		1.498.049	1.461.181
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125		79.798	88.158
495(dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126			
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		13.032.800	14.623.772
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128			
	II KRATKOROČNE OBAVEZE 130 do 137)	129		13.032.800	14.623.772
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio), 426 i 429(dio)	1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu 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		1.970.923	1.475.893
433 i 434	4. Obaveze prema dobavljačima	133		2.943.857	2.587.470
439(dio)	5. Obaveze po menicama	134			
420 i 431	6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	135		67.945	1.080.534
421 i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136		157.500	
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		7.892.575	9.479.875
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138		175.959	151.439
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		715.726	607.461
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		5.254.594	8.158.987
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141		1.746.295	561.989
427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namjenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	142			
490, 491, 494, 495(dio), 496, 497 i 499	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143		(94.308)	1.097.723
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		114.745.199	111.762.224

Obrazac usklađen sa članom 5. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG“ broj 145/21) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Podgorici,

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Odgovorno lice

Dana 31/10/2022





ISKAZ O REZULTATU /BILANS USPJEHA/
u periodu od 01/01/2022 do 30/09/2022

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena broj	Iznos	
				2022	2021
1	2	3	4	5	6
60 i 61	1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201		243.012.046	112.036.287
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
64 i 65	4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204		1.084.668	673.556
67, 691 i 692	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		162.220	135.573
68, sem 683 i 685	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		922.447	537.983
	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
50 i 51	5. Troškovi poslovanja (209+210)	208		229.289.310	104.667.499
53, 54 (dio) i 55	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		217.967.054	94.910.829
54 (dio)	b) Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		8.625.201	7.193.390
	2. Amortizacija	210a		2.697.055	2.563.280
52 (dio)	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		1.874.994	1.934.743
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		1.380.003	1.251.336
52 (dio)	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		494.991	683.407
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		150.435	147.712
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		302.754	308.516
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		41.802	227.178
580, 581, 582, 589 (dio)	7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)	217		11.860	3.413
584, 589 (dio)	a) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja stalne imovine (osim finansijske)	218			
57, 591 i 592	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja obrtne imovine (osim finansijske)	219		11.860	3.413
	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220		1.008.459	737.207
660 (dio)	I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		11.912.091	5.366.981
661 (dio)	9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222			
662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223			
	b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	224			
	c) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu nepovezanih pravnih lica	225			
662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)	226			
	a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica	227			
	b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica	228			
	c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica	229			
660 (dio), 661 (dio)	11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)	230		103.458	66.632
662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	231			
	b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	232			
	c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica	233		103.458	66.632
683, 685	12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)	234		(599)	
583, 585	a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	235			
	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	236		599	
560	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237		52.982	27.291
561	a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	238			
562, 563, 564, 569	b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa drugim povezanim licima	239			
	c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240		52.982	27.291
690 - 590	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241		49.877	39.341
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		11.961.968	5.406.322
	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		11.961.968	5.406.322
721	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245		1.746.295	491.911
722	1. Tekući porez na dobit	246		1.746.295	491.911
	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247			
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248		10.215.673	4.914.411
330	VI. BRUTO REZULTAT DRUGIH STAVKI REZULTATA /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (250 do 257)	249			
331	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250			
332	2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	251			
333	3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	252			
334	4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	253			
335	5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva	254			
336	6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	255			
337	7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	256			
	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 /POVEZANIH SA KAPITALOM/ (249-258)	259			
	IX. NETO SYEOBUHVATNI REZULTAT (248+259)	260		10.215.673	4.914.411
	X. ZARADA PO AKCIJI	261			
	1. Osnovna zarada po akciji	262		2,20	1,06
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	263			
	XI. NETO REZULTAT KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	264			
	XII. NETO REZULTAT KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA KOJI NE OBEZBEĐUJU KONTROLU	265			

Obrazac usklađen sa članom 5. Zakona o računovodstvu („SL. list CG“ broj 145/21) i DIREKTIVOM 2013/34/EU o izvještajima o poslovanju i bilansima i vijeća

U Podgorici,

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Odgovorno lice

Dana 31/10/2022

