

На основу члана 63. став 1. и став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. ласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 40. тачка 10. и тачка 62. Статута Града Зајечара („Сл. лист Града Зајечара“, број 4/19 и 67/21), Скупштина Града Зајечара, на седници одржаној _____ 2026. године, донела је

РЕШЕЊЕ

**о усвајању финансијског извештаја
Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за период 01.01. 2025
до 31.12. 2025. године**

I

Усваја се финансијски извештај Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за период 01.01.2025 - 31.12. 2025. године, који се састоји од Биланса стања на дан 31.12.2025. године, Биланса успеха за период од 01.01. до 31.12.2025. године и Напомена уз финансијски извештај и мишљења ревизора, за период од 01.01.2025 до 31.12.2025. године, а који је Одлуком 2/70-2 од 22.06.2026. године, усвојио Надзорни одбор овог Јавног комуналног предузећа,

II

Решење објавити у "Службеном листу Града Зајечара".

III

Решење доставити ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар и архиви

I број: _____

У Зајечару, _____ 2026. године

СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК

Стефан Занков

О б р а з л о ж е њ е

Јавно комунално предузеће "Хигијена Зајечар" Зајечар, доставило је финансијски извештај за 2025. годину који је Одлуком бр. 2/70-2, усвојио Надзорни одбор овог Јавног комуналног предузећа на седници одржаној 22.06.2026. године.

Финансијски извештај се састоји од Биланса стања на дан 31.12.2025. године, Биланса успеха за период од 01.01. до 31.12.2025. године и Напомена уз финансијски извештај и мишљења ревизора, за период од 01.01. до 31.12.2025. године

Чланом 63. став 1. Закона о јавним предузећима прописано је да Јавно предузеће чији је оснивач Република Србија дужно да министарству доставља тромесечне извештаје о реализацији годишњег односно трогодишњег програма пословања.

Чланом 63. став 2. Закона о јавним предузећима прописано је да Јавно предузеће чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе извештај из става 1. овог члана доставља надлежном органу аутономне покрајине односно јединице локалне самоуправе.

Чланом 40. тачка 10. Статута града Зајечара прописано је да Скупштина града оснива јавна предузећа и друштва капитала за обављање делатности од општег интереса у складу са законом и овим статутом, даје сагласност на законом одређене опште и друге правне акте и радње јавног предузећа, односно друштва капитала, ради заштите општег интереса.

Чланом 40. тачка 62. Статута Града Зајечара прописано је да Скупштина Града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавих служби чији је оснивач или већински власник Град;.

Имајући у виду, напред наведено Градско веће Града Зајечара утврдило је Предлог Решења о усвајању финансијског извештаја Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за 2025. годину и предлаже Скупштини Града Зајечара да исти усвоји.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК



Владимир Виденовић

На основу члана 22. Закона о Јавним предузећима Републике Србије, члана 52. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа " Хигијена Зајечар " Зајечар и члана 57. Статута Јавног комуналног предузећа " Хигијена Зајечар " Зајечар, Надзорни одбора на 70. седници одржаној дана 22.06.2026. године, донео је следећу:

О Д Л У К У
о усвајању финансијског извештаја за 2025. годину

УСВАЈАЈУ СЕ финансијски извештаји Јавног комуналног предузећа "Хигијена Зајечар" Зајечар за период 01.01. - до 31.12.2025. године који се састоје из:

- Биланса стања на дан 31.12.2025. године,
- Биланса успеха за период од 01.01. до 31.12.2025. године.
- Напомене уз финансијски извештај и Мишљење ревизора

Надзорни одбор
ЈКП " Хигијена Зајечар "
Број: 2/70 - 2
Датум: 22.06.2026. год.



Председник Надзорног одбора
Јасмина Антић

30. Ксентис



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2025. GODINU**

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE HIGIJENA, ZAJEČAR

Novi Pazar, jun 2026. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Organima upravljanja i rukovođenja Javno komunalno preduzeće Higijena Zaječar, Zaječar

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća *Higijena Zaječar, Zaječar* (u daljem tekstu: „Preduzeće“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2025. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom* priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembar 2025. godine, i njegovu finansijsku uspešnost 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 sa rezervom

Tokom obavljanja revizije uočili smo da je Preduzeće u svojoj vanbilansnoj evidenciji iskazalo iznos od 98.122 hiljada dinara koji se odnosi na robu uzetu u konsignaciju u iznosu od 555 hiljada dinara, zemljište u iznosu od 26 hiljada dinara, građevinske objekte u iznosu od 97.541 hiljade dinara koji su u javnoj svojini i nad kojima Preduzeće ima pravo korišćenja. Imajući u vidu prethodno navedeno, kao i činjenicu da status vlasništva nad zemljištem i građevinskim objektima koje Preduzeće koristi nije razrešen, smatramo da je neophodno sprovesti aktivnosti koje će imati za posledicu promene u imovinskom statusu, a samim tim i računovodstvenom statusu navedenih sredstava. Prethodno navedeno ima materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje za 2025. godinu.

Deo gore pomenutih nekretnina Preduzeće izdaje u zakup i po tom osnovu stiže prihode. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2025. godinu Preduzeće nije izvršilo priznavanje dela imovine koja se izdaje u zakup u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica, niti je obelodanilo njihovu fer vrednost na dan bilansa. Tačan iznos, koji na priložene finansijske izveštaje mogu imati korekcije po ovom osnovu, nismo u mogućnosti da kvantifikujemo.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja Javno komunalno preduzeće Higijena Zaječar, Zaječar

Osnova za mišljenje sa rezervom (nastavak)

U okviru pozicije potraživanja po osnovu prodaje na dan bilansa iskazan je iznos od 17.406 hiljade dinara, od čega se 1.014 hiljada dinara odnosi na Ostala potraživanja - stečaj. U postupku revizije, a na osnovu kontrole usaglašenosti i naplativosti, kao i analize starosne strukture, utvrđeno je da ova potraživanja nisu naplaćena do dana vršenja revizije, da su nekonfirmirana i da su dužnici nesolventni, te je naplata neizvesna. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost bilansiranog iznosa potraživanja kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2025. godinu mogu imati korekcije po osnovu otpisa potraživanja. Takođe, Preduzeće nam nije stavilo na uvid specifikaciju ispravke vrednosti potraživanja od kupaca koja je bilansirana u iznosu od 6.103 hiljada dinara, pa se u adekvatnost iste ne možemo izjasniti.

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*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće 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 našedruge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Finansijski izveštaji se sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije, a koje ne uključuju potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog mišljenja. Preduzeće je u svojim bilansu stanja iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 3.871 hiljada dinara, kao i iskazalo neto dobitak u 2025. godini. U cilju obezbeđenja kontinuiteta poslovanja Preduzeće dobija značajnu finansijsku podršku od osnivača koji je finansirao manjkove u tokovima gotovine Preduzeća i stavio na raspolaganje svoju finansijsku podršku kako bi omogućio Preduzeću da ispunjava svoje obaveze u roku dospeća, kao i da obavlja poslovnu delatnost bez značajnog ograničavanja poslovanja.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja Javno komunalno preduzeće Higijena Zaječar, Zaječar

Ostala pitanja

Obzirom da je Preduzeće klasifikovano kao mikro pravno lice u skladu sa Zakonom o računovodstvu, potpun set finansijskih izveštaja obuhvata bilans stanja, bilans uspeha i napomene uz finansijske izveštaje. U skladu sa tim, Preduzeće nije u obavezi da pripremi izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu.

Finansijske izveštaje Preduzeća za godinu završenu 31. decembra 2024. revidirao je drugi revizor koje je izrazio mišljenje sa rezervom dana 30.05.2025. godine i u svom izveštaju istakao neslaganje sa vrednovanjem nekretnina, postrojenja i opreme, vanbilansne imovine i potraživanja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona koja su bila, po našem profesionalnom prosuđivanju, od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja u navedenom periodu. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje. Nismo identifikovali ključna revizorska pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Prilikom obavljanja revizije utvrdili smo postojanje neusaglašenosti robnih i finansijskih evidencija Zaliha. Shodno tome, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da je Preduzeće zalihe priznalo u skladu sa Odeljkom 13 - Zalihe.

Na dan 31.12.2025. godine Preduzeće je iskazalo Poslovne rashode u iznosu od 98.508 hiljada dinara. Na osnovu dokumentacije koja nam je stavljena na uvid utvrdili smo da Preduzeće nije iskazalo rashode električne energije za mesec decembar 2025. godine, već je ove rashode evidentiralo u 2026. godinu usled čega je potcenilo Poslovne rashode i precenilo neto dobitak.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja Javno komunalno preduzeće Higijena Zaječar, Zaječar

Skretanje pažnje (nastavak)

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembar 2025. godine iskazane su u iznosu od 7.859 hiljadu dinara i odnose se na zemljište i građevinske objekte u iznosu od 4.420 hiljada dinara i postrojenja i opremu u iznosu od 3.436 hiljada dinara. U postupku revizije utvrdili smo da Preduzeće nije usaglasilo sintetičke i analitičke evidencije osnovnih sredstva u svojim poslovnim knjigama. Obzirom na prethodno istaknuto nismo u mogućnosti da se izjasnimo o iskazanim vrednostima osnovnih sredstava, kao ni da utvrdimo efekat potencijalnih korekcija po ovom osnovu.

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 Preduzeća 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 Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

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. 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.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja Javno komunalno preduzeće Higijena Zaječar, Zaječar

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

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, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- 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 dovoljnoadekvatnih 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.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja Javno komunalno preduzeće Higijena Zaječar, Zaječar

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Naši zaključci se zasnivaju 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.

Novi Pazar, 05.06.2026. godine


Licencirani ovlašćeni revizor
Mensur Bihorac

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 21025518	Шифра делатности 9603	ПИБ 108568411
Назив Јавно комунално предузеће Хигијена Зајечар Зајечар		
Седиште ЗАЈЕЧАР, ВОЗВОДЕ ПУТНИКА 7а		

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	1и 2	7.859	6.464	2.386
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1			
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	2	7.856	6.463	2.386
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2	4.420	4.538	293
023	2. Постројења и опрема	0011	2	3.436	1.925	2.093
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
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				

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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		3	1	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		58.637	46.930	30.083
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3	1.383	1.234	1.053
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3	856	693	592
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	3	325	349	259
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	3	202	192	202
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	4	17.405	13.015	12.513
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4	16.391	12.001	11.499
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	4	1.014	1.014	1.014
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4	1.391	1.092	2.310
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4	894	996	2.214
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4	497	96	96
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	5	10.000	5.000	5.000
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	6	10.000	5.000	5.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6	28.455	26.588	9.207
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		3	1	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		66.496	53.394	32.469
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	33	98.122	98.173	96.952
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	7	50	50	50
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				
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				
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	8	5.153	3.231	272
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	8	3.230		182
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	8	1.923	3.231	90
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	8	9.074	8.791	8.218
350	1. Губитак ранијих година	0413	8	9.074	8.791	8.218
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	9	41.514	32.526	27.665
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	9	5.963	5.402	4.308
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	9	5.963	5.402	4.308
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				
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				
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	9	35.551	27.124	23.357
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		28.853	26.378	12.700
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		10.308	8.394	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
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				
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		1.430	1.519	971
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	10	1.217	1.794	1.233
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	10	1.073	1.650	1.089
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	10	144	144	144
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		9.175	8.676	5.389

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	11	6.709	7.687	4.162
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	11 и 12	1.473	452	934
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11	993	537	293
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	11	6.723	5.995	5.107
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		3.871	5.510	7.896
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		66.496	53.394	32.469
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	33	98.122	98.173	96.952

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	--------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичких извештаја („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Дигитално потписано
 ЂОРЂЕВИЋ СЛАВИША
 издавалац сертификата:
 Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
 05.06.2026. 13:20:02

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 21025518	Шифра делатности 9603	ПИБ 108568411
Назив Јавно комунално предузеће Хигијена Зајечар Зајечар		
Седиште ЗАЈЕЧАР, ВОЈВОДЕ ПУТНИКА 7а		

БИЛАНС УСПЕХА

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. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	13	91.777	75.778
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	13	1.051	1.156
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	13	1.051	1.156
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	13	89.289	73.325
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	13	89.289	73.325
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	14	1.437	1.297
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		98.508	82.548
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	15	794	871
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	16	5.242	5.706
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	17	75.342	61.425
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	17	52.409	44.530
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17	7.941	6.746
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	17	14.992	10.149
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19	866	588
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18	2.600	3.442
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	19	10.869	8.394
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	20	2.795	2.122

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	21	6.731	6.770
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	22	555	336
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	22	555	336
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	23	35	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	23	35	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		520	335
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
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		1.026	2.468
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	10.039	12.675
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	48	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		102.371	88.789
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		99.617	85.017
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.754	3.772
	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	26	128	3
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	27	2.626	3.769

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				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	28	703	538
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	29	1.923	3.231
	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 _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	-----------------------------

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

Дигитално потписано
 ЂОРЂЕВИЋ СЛАВИША
 издавалац сертификата:
 Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
 05.06.2026. 11:28:02

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ u periodu 01.01. - 31.12.2025 godine

A. ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

1 Основни подаци о друштву

Пун назив	Јавно комунално предузеће "Хигијена Зајечар" Зајечар		
Скраћени назив	Јавно комунално предузеће "Хигијена Зајечар"		у даљем тексту: Друштво
Седиште	Зајечар, 19000, Војводе Путника 7а		
Облик организовања	Јавно комунално предузеће		
Величина	мало правно лице		
Матични број	21025518		
ПИБ	108568411		
Шифра делатности	9603	-	Погребне и сродне делатности
Датум оснивања	19.6.2014.		
Оснивачи	Град Зајечар		
Проценти удела	100%		
Оснивачки капитал	Укупни	Новчани	Неновчани
Уписани	50	50	
Уплаћени	50	50	
јединице/представни штва			

2 Основа и оквир за приказивање финансијског извештавања

Финансијски извештаји Друштва за текућу и претходну годину састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са:

Како су се промениле пословне политике због промене величине предузећа за текућу годину(2025) састављени су у складу са Међународним standardom финансијског izveštavanja за male i srednje entitete ("Sl. glasnik RS", br. 83/2018 - dalje: MSFI за MSP) док је за предходну годину коришћен док је за предходну (2024) годину састављен са Правилником о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020 - даље: Правилник за микро и друга правна лица)

- Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021- др. закон, у даљем тексту: Закон),

- подзаконским прописима донетим на основу Закона и

- изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва наведеним у Правилницима о рачуноводству.

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено.

Трансакције у страној валути се прерачунавају у динаре применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Позитивне и негативне курсне разлике настале из таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године признају се у билансу Званични средњи курсеви Народне банке Србије страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску проиввредност девизних позиција биланса стања су следећи:

2.2. Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2025. годину као минимум приказани су упоредни подаци за 2024. годину.

2.3. Коришћење процена

Састављање финансијских извештаја захтевало је од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које на датум биланса имају ефекта на приказане вредности средстава, обавеза и на обелодањивање потенцијалних средстава и обавеза, као и на приказане вредности прихода и расхода извештајног периода. Процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештаја за њихово обелодањивање. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Друштва, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама: Друштво је у протеклим извештајним периодима остваривало позитивне резултате и имало је солидну ликвидност. У наредним извештајним периодима руководство Друштва не очекују значајније промене у пословању.

3 Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се исказује по набавној вредности умањеној за износ амортизације у књигама.

Амортизација нематеријалне имовине обрачунава се применом пропорционалне методе.

Обрачун амортизације нематеријалне имовине почиње од 1. наредног дана када се ова имовина стави у употребу.

Трошкови који проистичу из истраживања се не признају као нематеријална имовина, већ се признају као расход у тренутку њиховог настанка.

Корисни век нематеријалне имовине која настаје из уговорних или других законских права једнак је периоду уговорних или других законских права. Ако корисни век не може поуздано да се установи, век трајања се утврђује на основу најбоље процене руководства, с тим да није дужи од десет година.

3.1. Некретнине, постројења и опрема

Дугорочна материјална имовина која задовољава услов за признавање као стална имовина али им је набавна вредност нижа од 30.000,00 рсд, признају се као расход периода или као алат и ситан инвентар.

Отписивање дугорочне материјалне имовине врши се применом пропорционалне методе којом се вредност сталне имовине у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Обрачун амортизације дугорочне материјалне имовине почиње од 1. наредног дана када се ова имовина стави у употребу

У случају стицања дугорочне материјалне имовине путем државних давања, она може бити стечена без накнаде, или уз минималну накнаду путем државне помоћи. Друштво ову имовину почетно вреднује по набавној вредности.

Земљиште се исказује по набавној вредности и не подлеже амортизацији.

Грађевински објекти, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за износ амортизације у књигама.

Некретнине, постројења и опрема у припреми се исказују по набавној вредности од дана улагања до дана почетка коришћења. У случају да Друштво приликом набавке ових средстава плаћа порез по прописима о опорезивању имовине, овај порез се укључује у набавну вредност.

Амортизација средстава обрачунава се применом пропорционалне методе. Отписивање се врши према стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства Друштва.

3.2. Залихе

Залихе се процењују по набавној вредности односно цени коштања или нето продајној вредности умањеној за трошкове довршења и израде ако је нижа.

Вредност утروшених залиха се утврђује методом пондерисаног просечног трошка.

Ситан инвентар је средство које има корисни век трајања дужи од једне године и чија је вредност мања од динарске противвредности 30.000,00 рсд. Стављајем у употребу исправља се 100% његове вредности.

Залихе материјала и робе воде се према набавној вредности, фактурној вредност добављача увећаној за зависне трошкове набавке. Попуст и рабати одузимају се приликом утврђивања трошкова набавке робе.

Залихе недовршене производње или услуга исказују се по цени коштања, односно по нето продајној вредности, ако је она нижа, на крају обрачунског периода.

Стална средства намењена продаји исказују се према набавној вредности.

3.3. Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје признају по недисконтованом износу потраживања, односно по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређивања потраживања, која се утврђује кад постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати износе које потражује на основу првобитних

Осим потраживања по којима су покренути судски спорови и потраживања од привредних субјеката над којима је покренут поступак стечаја или ликвидације, Друштво исправља вредност оних потраживања за која руководство процени да постоји неизвесност у наплати.

3.4. Резервисања

Процењивање резервисања врши се на начин прописан Одељком 21. МСФИ за МСП.

3.5. Краткорочне финансијске обавезе

Примљени кредити првобитно се признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорне каматне стопе.

3.6. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по номиналној фактурној

3.7. Приходи

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Друштво имати прилив економске користи. Приход се исказује без ПДВ, повраћаја робе, рабата и попушта.

3.8. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Б. Преглед позиција биланса стања са напоменама

1 Нематеријална имовина

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце и слична права	Остала нематеријал- на улагања	Нематеријал- на улагања у припреми	Аванси за нематеријал- на улагања	УКУПНО	Гоодвилл
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање						0	
Исправка грешке и промена						0	
Повећања						0	
Отуђења и расходовање						0	
Остало						0	
Крајње стање	0	0		0	0	0	0
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање						0	

Исправка грешке и промена						0	
Амортизација						0	
Губици због обезвређења						0	
Отуђења и расхоровање						0	
Остало						0	
Крајње стање	0	0	0	0	0	0	0
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. децембар текуће године	0	0	0	0	0	0	0
31. децембар прошле године	0	0	0	0	0	0	0
Стопе амортизације за нематеријалну имовину							
Концесије, патенти, лиценце и слична права							30%

2 Некретнине, постројења и опрема

На посебним аналитичким рачунима некретнине, постројења и опреме (НПО) обезбеђене су одговарајуће евиденције о набавној вредности и исправкама вредности. Земљиште и објекти засебно се рачуноводствено обухватају.

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку:

	Зем- љиште	Грађе- вински објекти	Постро- јења и опрема	Остале НПО	НПО у припрем и	Аванси за НПО	Улагања на туђим НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 01.01. текуће године		4.538	1.925					6.463
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								0
Нова улагања			2.262					2.262
Отуђења и расхоровање								0
Остало								0
Крајње стање - 31.12. текуће године	0	4.538	4.187	0	0	0	0	8.725
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 01.01. текуће године								0
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике								0
Амортизација		119	747					866
Губици због обезвређења								0
Отуђења и расхоровање								0
Остало								0
Крајње стање - 31.12. текуће године	0	119	747	0	0	0	0	866
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31.12. текуће год.	0	4.419	3.440	0	0	0	0	7.859
31.12. прошле год.	0	4.538	1.925	0	0	0	0	6.463
Стопе амортизације за групе некретнина и опреме								
Земљиште								
Некретнине - станови								
Аутомобили								
Грађевинска опрема мање вредности								

Рачунари		30%
Грађевинска опрема		30%

Постоје Основна средства чији је корисни век истекао како је друштво променило рачуноводствене

3 Залихе

Залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара воде се по набавној вредности. Набавна вредност залиха материјала, резервних делова, алата и инвентара исказује се као вредност по обрачуна добављача у коју су укључени зависни трошкови набавке.

	Текућа година	Прошла година
Материјал, резервни делови, алат и инвентар	856	693
Роба	325	349
Плаћени аванси у земљи	202	192
УКУПНО	1.383	1.234

Друштво нема залиха заложеных као гаранција за измирење обавеза.

4 Потраживања

	Текућа година	Прошла година
Купци у земљи	22.493	19.067
Остала потраживања -стечај	1.014	1.014
Исправка вредности потраживања од купаца	6.102	7.066
Свега потраживања по основу продаје	17.405	13.015
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова		
Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	453	371
Потраживања од државних органа и организација	171	
Потраживања за више плаћен порез на добит	481	96
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и	16	6
Потраживања за накнаду зарада које се рефундирају	254	619
Потраживања по основу накнаде штете		
Остала потраживања	16	
Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	1.391	1.092
УКУПНО	18.796	14.107

Нема неусаглашених потраживања према купцима. Потраживања од запослених односе се на позајмице трошкове службених телефона ка и за услуге којима се бави Друштво и рок отплате није дужи од 10 месеци без камате.

5 Краткорочни финансијски пласмани

	Текућа година	Прошла година
Остали краткорочни финансијски пласмани	10.000	5.000
УКУПНО	10.000	5.000

6 Готовински еквиваленти и готовина

	Текућа година	Прошла година
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	28.165	26.204
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна	290	384

Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вред.		
УКУПНО	28.455	26.588

7 Основни капитал

	Текућа година	Прошла година
Државни капитал		
УКУПНО	50	50
	50	50

8 Нераспоређена добит

Нераспоређена добит може се приказати на следећи начин

	Текућа година
Почетно стање – 01.01. текуће године	7.778
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	4.546
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 01.01. текуће године	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	1.921
Стање на дан 31.12. текуће године	5.153

- ? Исправка грешке и промена рачуноводствене политике односи се на резервисања за отпремнине јер предузеће није вршило претходним године јер је било разврстано као микро.

10 Дугорочна резервисања

	Резервиса- ња за трошкове у гарантном року	Резервиса- ња за трошкове обнављања природних богатстава	Резервиса- ња за задржане кауције и депозите	Резервиса- ње за трошкове реструктури- рања	Резервиса- ња за накнаде и друге бенефиције запослених	Остала дугорочна резервисањ а	УКУПНО
Почетно стање - 01.01. текуће године					5.042		5.042
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике							0
Додатна резервисања извршена у текућој години					561		561
Искоришћена резервисања у текућој години							0
Укинута резервисања у текућој години							0
Повећање проистекло из дисконтовања							0
Остало							0
Крајње стање - 31.12. текуће године	0	0	0	0	5.603	0	5.603

Исправка грешке и промена рачуноводствене политике односи се на резервисања за отпремнине јер предузеће није вршило претходним године јер је било разврстано као микро.

9 Остале дугорочне обавезе

	Текућа година	Прошла година
Остала ПБР	35.551	27.124
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Дугорочна резервисања	5.963	
УКУПНО	41.514	27.124

У оквиру пасивних временских разграничења Друштво исказује приходе по основу десетогодишњих закупа гробних места. Део прихода се налази на позицији Краткорочни ПБР у износи 6.723 хиљаде динара док остатак се налази на Дугорочни ПБР који износи 35.551 хиљаде динара.

10 Обавезе из пословања

	Текућа година	Прошла година
Примљени аванси, депозити и кауције	1.430	1.519
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	1.073	1.650
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања	144	144
Свега обавезе из пословања	1.217	1.794
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		45
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних пословања	0	56
УКУПНО	1.217	1.850

Од укупног износа обавеза према добављачима у земљи у износу од 1073 хиљаде динара, најзначајнији добављачи према којима је обавеза преко 200 хиљада динара су Анимал кигдм са 207 хиљада динара и Електропривреде Србије од 201 хиљаду динара, у рачуну за децембар датум промета и акциза је 01.01.2026. па ко такав књижен је у јануару 2026. године. Неусаглашена обавеза је са Водоводом односи се на њихово потраживање за прериод у коме ЈКП "Хигијена Зајечар" није ни постојала.

11 Остале краткорочне финансијске обавезе и пасивна временска разграничења

	Текућа година	Прошла година
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада	3.789	2.878
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет	411	293
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет	1.039	785
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на	779	585
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	3	82
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	144	35
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	94	16
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	6.259	4.674
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима	0	425
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	248	82
Остале обавезе	21	160
Свега друге обавезе	269	667
Унапред обрачунати трошкови	8.716	
Обрачунати приходи будућег периода		293
Разграничени зависни трошкови набавке		

Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПБР	6.723	5.107
Свега ПБР	6.723	5.107
УКУПНО	13.251	9.562

У оквиру пасивних временских разграничења Друштво исказује приходе по основу десетогодишњих закупа гробних места. Део прихода се налази на позицији Краткорочни ПБР у износи 6.723 хиљаде динара док остатак се налази на Дугорочни ПБР који износи 35.551 хиљаде динара.

12 Обавезе за порез на додату вредност

	Текућа година	Прошла година
Порез на додату вредност	1.262	225

В. Преглед позиција биланса успеха са напоменама

13 Приходи од продаје

	Текућа година	Прошла година
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.051	1.156
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	1.051	1.156
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	89.289	73.325
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном		
Свега приходи од продаје производа и услуга	89.289	73.325
УКУПНО	90.340	74.481

14 Остали пословни приходи

	Текућа година	Прошла година
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл		
Приходи од закупнина	1.437	1.297
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	1.437	1.297

15 Набавна вредност продате робе

	Текућа година	Прошла година
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало	794	871
УКУПНО	794	871

Уколико је набављено више робе него што је продато у обрачунском периоду долази до повећања залиха у односу на почетно стање, и обрнуто.

16 Трошкови материјала

	Текућа година	Прошла година
Трошкови материјала за израду	1.378	1.377
Трошкови режијског материјала	1.301	1.682
Трошкови горива и енергије	2.039	1.991
Трошкови резервних делова	464	431
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	60	225
УКУПНО	5.242	5.706

17 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	Текућа година	Прошла година
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	53.941	44.530
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на	8.172	6.746
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим	5.077	4.581
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих	5.613	2.648
Трошкови накнада директору, односно члановима органа		
Остали лични расходи и накнаде	2.539	2.920
УКУПНО	75.342	61.425

18 Трошкови производних услуга

	Текућа година	Прошла година
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	599	540
Трошкови услуга одржавања	870	682
Трошкови закупнина	100	100
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	16	14
Трошкови комуналних услуга	989	922
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих услуга	26	1.184
УКУПНО	2.600	3.442

19 Трошкови амортизације и резервисања

	Текућа година	Прошла година
Трошкови амортизације	866	588
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1.160	
Остала резервисања	9.709	8.394
УКУПНО	11.735	8.982

20 Нематеријални трошкови

	Текућа година	Прошла година
Трошкови непроизводних услуга	1.199	83
Трошкови репрезентације		4
Трошкови премија осигурања	143	98
Трошкови платног промета	197	168
Трошкови чланарина	10	10
Трошкови пореза	202	151
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	1.044	1.608
УКУПНО	2.795	2.122

21 Пословни добитак

Представља разлику између пословних прихода и пословних расхода

	Текућа година	Прошла година
Пословни добитак/-губитак	-6.731	1.487

22 Финансијски приходи

	Текућа година	Прошла година
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		

Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	555	336
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката уговорене валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	555	336

23 Финансијски расходи

	Текућа година	Прошла година
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним		
Расходи камата (према трећим лицима)	35	1
Негативне курсне разлике (према трећим лицима)		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, који		
Остали финансијски расходи		0
УКУПНО	35	1

24 Остали приходи

	Текућа година	Прошла година
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина,		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	1	
Наплаћена отписана потраживања	1.989	12.669
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања резервисања	8.048	
Остали непоменути приходи		6
УКУПНО	10.038	12.675

Укидање резервисања се односи на судске спорове које смо делимично изгубили и судским спором који је требао да се заврши у 2025. међутим жалба ће се решавати у 2026. години. Наплаћено је индиректно отписано потраживање од оснивача у износу од 1.671 хиљаде динара.

25 Остали расходи

	Текућа година	Прошла година
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних		
Губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	48	
УКУПНО	48	0

26 Негативан нето екекат на резултат по основу губитка пословања које се обуставпромена рачунодствених политика и справка грешка из ранијих периода

Материјалност грешке утврђења на основу материјалности грешке од 5% прихода у години у којој је настала промена.

	Текућа година	Прошла година
Губитак пословања које се обуставља		

Приходи по основу исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни		
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни	128	4
УКУПНО	-128	-4

Расходи по основу исправке грешака из ранијих година који нису материјално значајни одосе се на обрачун исплату и потраживање боловања за време кодвид епидемије.

27 Добитак пре опорезивања

	Текућа година	Прошла година
Добитак пре опорезивања	2.626	3.769
Губитак пре опорезивања		

28 Порез на добитак и одложени порески расход

	Текућа година	Прошла година
Порески расход периода	703	538

29 Нето добитак

	Текућа година	Прошла година
Добитак пре опорезивања	2.626	3.769
Губитак пре опорезивања		
Порески расход периода	703	538
Одложени порески расход периода		
Одложени порески приход периода		
Исплаћена лична примања послодавца		
УКУПНО	1.923	3.231

30 ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Обелодањују се значајне информације о догађајима након датума биланса (значајни судски спорови, активирање хипотека или гаранција, статусне промене и др), према МРС – 10 или. Пасус усагласити са Оквиром финансијског извештавања.

Основни суд у Зајечару усвоји је тужбени захтев Горана Ђрђевића ради наканаде штете 17.12.2025. ова пресуда примљена је након датума биланс 02.02.2026. године општинрије у делу 31.1 судски спорови.

31 ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

31.1 Судски спорови

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2025. године води два судска спора у којима се јавља као тужени.

Како је друштво изгубило пред прво степеним судом обавези је да плати заостале зараде, порезе и доприносе, камту, и адвокатске трошкове. Како постоји велика могућност по мишљењу адвоката друштва да и друго степено пресуда не буде у нашу корист а по свему судићи одлучиваће се у 2026 године друштво је резервисало средства исплату по овом судском спору. Други судски спор се односи на ујед паса.

31.2 Дата јемства и гаранције

Друштво није давало јемства и гаранције.

32 УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2023. године.

Послато је 16 извода отворених ставки (ИОС обрасци) купцима на дан 30.11.2025. године и примљено је 12 ИОС-а од добављача. ИОС-и од добављача су се усклађивали са стањем на дан 30. септембра, 31. октобра, 30. новембра и 31. децембра 2025. године.

Од послатих ИОС-а, од купаца је враћено 10 ИОС-а (није одговорено на 6 у којима су потврдили сагласност отворених ставки. На овај начин је потврђено 20.386 хиљада РСД бруто потраживања од купаца на дан 31. децембар 2023. године, што чини 100% бруто потраживања по основу продаје.

Имајући увид да је усаглашавање са добављачима вршено на четири различита датума, није практично навести колико износе усаглашене обавезе са добављачима, али није било материјално значајних неусаглашених стања обавеза.

Извршено је усаглашене са свим пословним банкама са стањем на дан 31.децембра 2025. године. Није било неусаглашених стања.

У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

ВАНБИЛАСНА ИМОВИНА

- 33 Укупан износ ванбиласне имовине износи 98.122 хиљаде динара од тог износ 555 хиљаде динара односе се на консигнацијону робу то јес погребну опрему предузећа АД Услуга Бачака Топола коју друштво продаје у свом малопродајном објекту, а оснали износ од 98.567 односи се на земљиште и градјевинске објекте примљене на коришћење од Градске управе Зајечар. Друштво је у процесу процене имовине и обавеза.

У Зајечару, 05.06.2025.године

Одговорно лице за састављање
фин. Извештаја, Марко
Милојковић

Дигитално потписано
МИЛОЈКОВИЋ МАРКО
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
05.06.2026. 12:52:52

ЈКП "Хигијена Зајечар" Зајечар
В.Д. Директор,
Славиша Ђорђевић дипл. инг. пољ.

Дигитално потписано
ЂОРЂЕВИЋ СЛАВИША
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
05.06.2026. 12:47:02

Дигитално потписано
BiHORac Mensur
издавалац сертификата:
Javno preduzeće Pošta Srbije
16.06.2026. 08:53:03