

Број: 163-11/24
Датум: 25.03.2024.

**Годишњи извештај о пословању предузећа
ЈП „Срем-гас“ за 2023 годину**

САДРЖАЈ

	страна
I кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица;	2
II веродостојан приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања правног лица, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље релевантне за одређену врсту пословне активности, као и информације о кадровским питањима;	2-8
III информације о улагањима у циљу заштите животне средине;	8
IV Опис свих важнијих пословних догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се извештај припрема;	9
V планирани будући развој;	9
VI активности истраживања и развоја;	10
VII информације о исплати нераспоређене добити;	10
VIII које финансијске инструменте користи ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешности пословања;	10-11
IX Изложеност и управљање финансијским ризицима	11-13
- ризик промене цена	
- ризик ликвидности	
- девизни ризик	
- кредитни ризик	
- ризик каматних стопа	

I Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица

ЈП "Срем- гас" Сремска Митровица основан је на основу одлуке Скупштине града Сремска Митровица од 25. јуна 1998. године. Упис у судски регистар извршен је решењем привредног суда у Сремској Митровици, бр. Фи 595/98 од 14.07.1998. године, док је упис у Агенцију за привредне регистре извршен решењем бр. БД 79026/2005 дана 14.07.2005. године. Предузеће је основано са циљем "изградње, одржавања и обезбеђења трајног и несметаног снабдевања потрошача природног гаса у погледу количине и квалитета у складу са Законом, општим условима и испоруци природног гаса, енергетским билансом и уговорима, те да обезбеди развој мреже и дистрибутивног гасовода на територији Града Сремска Митровица.

Према члану 1. Статута ЈП „Срем-гас“, основна делатност предузећа је дистрибуција гаса, односно по класификацији делатности основна делатност предузећа је сврстана у групу 3522 – дистрибуција гасовитих горива гасоводом. Поред дистрибуције гаса предузеће врши и друге услуге које су директно и индиректно везане за дистрибуцију гаса. Предузеће такође врши изградњу дистрибутивне гасне мреже преко овлашћених извођача радова.

У складу са Законом о енергетици, који је унео нов приступ овим услугама, предузеће обавља следеће енергетске делатности које се сматрају делатностима од општег интереса:

- делатност дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за природи гас
- снабдевање природним гасом
- јавно снабдевање

Садашњу организациону структуру предузећа чине службе :

1. Службе дистрибуције, управљања дистрибутивним системом и изградње дистрибутивне гасне мреже;
2. Службе трговине гасом;
3. Службе економско-финансијских послова;
4. Службе општих и правних послова.

Органи јавног предузећа су: Надзорни одбор и Директор. Предузеће има и извршне директоре које бира директор за вођење послова из одређених области.

Чланови Надзорног одбора су: Томислав Јанковић - председник и Зоран Стијачић и Наташа Новаковић - чланови, именовани Решењем о именовању број 023-118/2020-I од 27.11.2020. године.

директор предузећа – Даница Недић – именована решењем број 023-116/2022-I од 21.09.2022.године.

Извршни директори:

- 1) Драган Будошан – Извршни директор за дистрибуцију, управљање дистрибутивним системом и изградњу дистрибутивне гасне мреже;
- 2) Јасмина Пухалић – Извршни директор за економско финансијске послове.

Целокупно пословање предузећа регулисано је у складу са стандардима у областима система управљања квалитетом, система управљања заштитом здравља и безбедношћу на раду, као и система управљања заштитом животне средине. процеси развоја, промета и контроле квалитета сертификовани су и одвијају се према релевантној ИСО стандардизацији за област дистрибуције гасовитих горива гасоводом.

II Веродостојан приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања правног лица, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље релевантне за одређену врсту пословне активности, као и информације о кадровским питањима

Подаци о развоју, финансијском положају и резултату пословања предузећа, финансијски и нефинансијски показатељи, као и подаци о кадровским питањима могу да садрже:

1) Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случајева и разлога за одступање и другим начелним питањима која се односе на вођење послова;

2) Анализу остварених прихода, расхода и резултата пословања, анализа основних финансијских показатеља:

- принос на укупни капитал,
- нето принос на сопствени капитал,
- пословни нето добитак,
- степен задужености,
- I и II степен ликвидности,
- нето обртни капитал,
- подаци о исплаћеној дивиденди;

3) Објашњење сваке промене веће од 10% у односу на претходну годину у:

- имовини и обавезама,
- нето добитку, односно губитку тог друштва;

4) податке о броју запослених и квалификационој структури.

Подаци о развоју и резултату пословања друштва

Подаци о развоју и резултату пословања друштва	
ИЗВЕШТАЈ УПРАВЕ О РЕАЛИЗАЦИЈИ УСВОЈЕНЕ ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ	Основни циљеви пословне политике за 2023. годину реализовани су у целости.
АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА	
Укупни приходи у 000 динара	1.522.530
Укупни расходи у 000 динара	1.461.309
Бруто добит у 000 динара	61.221
Нето добит у 000 динара	49.338
Пословни приходи у 000 динара	1.505.106
Капитал у 000 динара	714.643
Дугорочна резервисања и обавезе у 000 динара	152.793
Краткорочне обавезе у 000 динара	240.059
Краткорочна потраживања, пласмани и готовина у 000 динара	487.781
Стална имовина у 000 динара	608.907
Обртна имовина у 000 динара	506.699
Укупна актива/пасива у 000 динара	1.115.606
Готовина и готовински еквиваленти у 000 динара	241.870

Принос на укупни капитал	8,57
Нето принос на сопствени капитал	6,90
Степен задужености	13,70
Пословни нето добитак (стопа нето добитка)	3,28
I степен ликвидности	1,01
II степен ликвидности	2,03
Нето обртни капитал у 000 динара	266.640

ПРОМЕНЕ ВЕЋЕ ОД 10% У ОДНОСУ НА ПРЕТХОДНУ ГОДИНУ

Имовина	<p>Стална имовина: Повећање сталне имовине на нивоу групе (2023: 608.907 хиљада динара у односу на 2022: 562.630 хиљада динара) је резултат повећања набавке опреме и активирања прикључака на ДГМ у односу на 2022. годину који је износио цца 17% , благи пад се манифестује код нематеријалне имовине и сталне имовине у припреми тако да на нивоу сталне имовине бележи се раст од 8%.</p> <p>Обртна имовина: Смањење залиха (2023: 19.078 хиљада динара – 2022: 20.089 хиљада динара је резултат мањих набавки материјала за потребе изградње гасне мреже и прикључака и одржавања исте. С друге стране имамо смањење потраживања по основу продаје (2023: 242.911 хиљада динара 2022: 272.330 хиљада динара). Повећање готовинских еквивалената група 24 – (2023:241.870 хиљада динара 2022: 150.538 хиљада динара резултат је боља наплата потраживања од купаца.</p>
Обавезе	<p>У току 2023 .године дошло је до повећања обавеза за цца26%. ато је већим делом настало повећањем обавеза према добављачима у земљи пре свега према ЈП Србија гас и осталим добављачима а делимично и повећањем других обавеза (2023: 186.033 хиљада динара 2022: 147.180 хиљада динара).</p>
Нето добитак/губитак	<p>Остварена је нето добит у износу од 49.338 хиљада динара. Остварена добит је већа за 6,30% у односу на претходну годину (46.411 хиљада динара), што је резултат значајнијег раста финансијских прихода у односу на претходну годину (камате на депозит по виђењу и редовних затезних камата)</p>

Обрачун финансијских показатеља

И Финансијски показатељи или рацио бројеви представљају односе или релације карактеристичних величина биланса стања и биланса успеха који су од значаја за оцену финансијског статуса, рентабилности и управљања правним лицем. У наставку дајемо уобичајен начин израчунавања показатеља у пракси као и обрачун за ЈП „Срем-гас“ Сремска Митровица чији су подаци за обрачун дати у табели.

1. **Принос на укупан капитал** је показатељ рентабилности (профитабилности) друштва и утврђује се стављањем у однос бруто добити и капитала, односно по формули:

$$\text{принос на укупни капитал} = \frac{\text{добитак из редовног пословања пре опорезивања}}{\text{капитал}} \times 100$$

Принос на укупан капитал се изражава у процентима и показује колики је принос остварен на укупно ангажована средства.

$$\text{принос на укупни капитал} = \frac{61.221}{714.643} \times 100 = 8,57 \%$$

2. **Нето принос на сопствени капитал** (РОЕ - *Return on Equity*) је такође показатељ рентабилности друштва и добија се стављањем у однос нето добити и капитала, односно по формули:

$$\text{нето принос на сопствени капитал} = \frac{\text{нето добитак}}{\text{капитал}} \times 100$$

Нето принос на сопствени капитал се изражава у процентима и мери профитабилност остварену ангажовањем сопственог капитала власника.

$$\text{нето принос на сопствени капитал} = \frac{49.338}{714.643} \times 100 = 6,90\%$$

3. **Степен задужености** је показатељ солвентности и финансијске структуре друштва и добија се стављањем у однос укупних обавеза (укључујући резервисања) и укупне пасиве, односно по формули:

$$\text{степен задужености} = \frac{\text{дугорочна резервисања и обавезе}}{\text{укупна пасива}}$$

Овај показатељ се изражава у процентима и показује учешће позајмљеног капитала у укупним изворима финансирања. Што је степен задужености мањи то је финансијска структура друштва боља и ризик од несолвентности мањи, јер се друштво у већој мери финансира из сопствених извора финансирања.

$$\text{степен задужености} = \frac{152.793}{1.115.606} \times 100 = 13,70\%$$

4. **Пословни нето добитак (стопа нето добитка)** је такође показатељ рентабилности друштва и добија се стављањем у однос нето добити и пословних прихода, односно по формули:

$$\text{стопа нето добитка} = \frac{\text{нето добитак}}{\text{пословни приходи}} \times 100$$

У финансијском извештају за 2023. годину стопа нето добитка је 0,0328, односно 3,28% и показује да сваких 100 динара прихода од продаје доноси 3,28 динара нето добитка.

$$\text{стопа нето добитка} = \frac{49.338}{1.505.106} \times 100 = 3,28\%$$

5. **I степен ликвидности** је показатељ ликвидности, односно способности друштва да благовремено измири све своје доспеле обавезе и добија се стављањем у однос готовине и готовинских еквивалената и краткорочних обавеза, односно по формули:

$$\text{I степен ликвидности} = \frac{\text{готовински еквиваленти и готовина}}{\text{краткорочне обавезе}}$$

Овај рацио показује са колико динара готовине и готовинских еквивалената је покривен један динар краткорочних обавеза. Што је показатељ већи друштво је ликвидније, јер поседује више расположивих новчаних средстава за измирење доспелих обавеза. Пожељно правило за овај рацио је 1:1.

У финансијском извештају за 2023. ликвидност I степена је 1,01 динара што је задовољавајуће и показује да је 1 динар краткорочних обавеза покривен са 1,01 динара готовине и готовинских еквивалената.

$$\text{I степен ликвидности} = \frac{241.870}{240.059} = 1,01$$

6. **II степен ликвидности** (рацио редуциране ликвидности или ацид тест) добија се стављањем у однос краткорочних потраживања, пласмана и готовине и краткорочних обавеза, односно по формули:

$$\text{II степен ликвидности} = \frac{\text{краткорочна потраживања, пласмани и готовина}}{\text{краткорочне обавезе}}$$

Овај рацио показује са колико динара ликвидне обртне имовине односно краткорочних потраживања, пласмана и готовине је покривен сваки динар краткорочних обавеза. Сматра се да, када је овај показатељ већи од 1 да је друштво ликвидно, али треба узети у обзир и структуру ликвидне имовине, степен наплативости потраживања и синхронизацију токова прилива и одлива новца. У финансијском извештају за 2023. годину ликвидност II степена је 2,03 и показује да је 1 динар краткорочних обавеза покривен са 2,03 динара обртних средстава (без залиха).

$$\text{II степен ликвидности} = \frac{487.781}{240.059} = 2,03$$

7. **Нето обртни капитал (нето обртна средства)** је део обртне имовине финансиран из дугорочних извора и утврђује се по следећој формули:

нето обртни капитал = обртна имовина - краткорочне обавезе = 506.699-240.059 = 266.640 хиљада динара.

Нето обртни капитал је позитиван што је задовољавајуће.

Квалификациона структура запослених

ЈП „Срем-гас“ Сремска Митровица на дан **31.12.2023.године** има 36 запослена (34 запослена 2022. године). Квалификациона структура запослених на дан 31.12.2023. године и 31.12.2022. године је следећа:

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА	31.12.2023.	31.12.2022.	ИНДЕКС РАСТА
ВСС	10	9	11
ВШС	3	3	-
ССС	18	18	-
НСС	4	3	33
НК	1	1	-
УКУПНО	36	34	-

Индекс раста запослених на нивоу предузећа на дан 31.12.2023.године износио је 5,88% запошљавањем 2 запослена на одређено време у служби дистрибуције, управљања дистрибутивним системом и изградњом дистрибутивне гасне мреже;

Старосна структура запослених

СТАРОСНА СТРУКТУРА	до 30 год.	до 40 год.	до 50 год.	до 60 год.	преко 60 год.	УКУПНО
СТАЊЕ: 31. децембар 2023.	1	7	14	11	3	36

У складу са пословном политиком предузећа сви запослени имају мање, више искуства у обављању поверених послова. Едукују се на основу релевантних електронских и штампаних часописа. У току 2023. године било је више организованих стручних семинара у виду семинара и вебинара. Предузеће користи правну и рачуноводствену базу Paragraf lex, Рачуноводствене праксе, издавачке куће IPC а у циљу лакшег праћења свих законских прописа из домена рачуноводства организовано је од стране наведених редакција више онлине вебинар семинара у току 2023.године.

III Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

Предузеће у току 2023. године је вршило улагања у заштиту животне средине, Опасност од потенцијалне емисије метана и негативног утицаја на животну средину предузеће предупредује пре свега редовним обилажењем гасовода гасним детекторима и детекцијом цурења, прикупљањем података о неовлашћеном преузимању гаса, одређивањем рокова баждарења мерних уређаја и заменом неисправних. Предузеће је у току 2023.године у потпуности реализовало планиране циљеве у овом погледу.

IV Опис свих важнијих пословних догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се извештај припрема

Извештај о пословању свих важних пословних догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се извештај припрема. Ови догађаји су суштински догађаји који су описани у **Међународном рачуноводственом стандарду - МРС 10 Догађаји после извештајног периода ("Сл. гласник РС", бр. 92/2019 - даље: МРС 10).**

У овом делу су дати материјално значајни догађаји који су се десили након дана биланса стања.

ОПИС СВИХ ВАЖНИЈИХ ПОСЛОВНИХ ДОГАЂАЈА КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕШТАЈ ПРИПРЕМА	
1. Наплаћена отписана или исправљена потраживања	На дан 31.12.2023. исправљена сва потраживања од чијег рока за наплату је прошло више од 365 дана, у укупном износу од 798 хиљаде динара АОП 1040. Ефекат догађаја након датума биланса стања са аспекта наплаћених потраживања износи 147 хиљаде динара чиме се повећава позиција АОП 1039 са 926 хиљада на 1.073 хиљада динара на дан 28. фебруар 2024. године.
2. Набавка опреме	До дана предаје финансијских извештаја предузеће није вршило значајније набавке опреме
3. Закључени уговори јавних набавки	Пословни догађаји који су наступили после извештајног периода а до дана предаје финансијских извештаја није било значајнијих набавки.

V Планирани будући развој

Опис планираног развоја:

-улагања у изградњу гасне мреже, набавку опреме, машина и алата за потребе ЈП „Срем-гас“ Сремска Митровица

Промене пословних политика друштва:

- Услед нових услова на тржишту настали под утицајем ратних дешавања у окружењу може доћи до промене пословне политике селекције према добављачима (нпр. промена политике у вези са прихватањем рекламације, промене у плаћању обавеза према добављачима и др.),
- промену односа према средини (нпр. усвајање политике везане за заштиту животне средине и др.),
- промену маркетинг концепта,

Пример:

ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА, ПРОМЕНА У ПОСЛОВНИМ ПОЛИТИКАМА ДРУШТВА	
1. Опис очекиваног развоја предузећа у наредном периоду	Повећање маркетиншких активности и усмеравање на сегментиране циљане купце би требало да доведе са још већим ангажовањем свих расположивих ресурса повећање за 10 до 15% што је свакако задовољавајући план у оваквим турбулентним дешавањима.
2. Промена пословних политика	Предузеће је увело нове стандарде контроле квалитета који су сертификовани међународним сертификатом.

VI Активности у области истраживања и развоја

У годишњем извештају о пословању могу се навести активности предузећа у области истраживања и развоја, као што су:

- улагања у развој нове опреме,
- улагања у истраживање нових техничких решења,
- остале активности истраживања и развоја.

Пример:

АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА			
Ред.бр.	Улагања у истраживање и развој	износ (у хиљадама дин.)	
		2023.	2022.
1.	Улагања у развој мреже и опреме	52.176	45.675
2.	Улагање у истраживање нових техничких решења		
3.	Улагање у развој софтвера	525	550

У току 2023. године предузеће је вршило улагања у изградњу мреже и развој опреме у циљу унапређења дистрибуције гаса.

Предузеће је у току 2023. године започело улагање у софтвер -ново техничко решење за графичко и техничко праћење изведених прикључака у оквиру ГИС технологије.

VII Информације о исплати нераспоређене добити

Предузеће у 2023 години је исплатило 50% нераспоређене добити оснивачу за 2022.годину у износу од 23.205 хиљада динара. Уплата дела добити оснивачу је извршена дана 6.октобра 2023. године у износу од 23.205 хиљада динара.

За 2023. годину исказана је добит у финансијским извештајима Предузећа у износу од 49.338 хиљада динара и биће расподељена на следећи начин: 50% остварене добити у износу од 24.669 хиљада динара биће уплаћено у буџет Града Сремске Митровице, односно на прописан рачун за уплату јавних прихода, а преостали износ од 50% распоређено у резерве, што је регулисано чланом 34 Одлуке о буџету Града Сремска Митровица за 2024.годину и чланом 41. Статута Предузећа ЈП „Срем-гас“Сремска Митровица.

VIII Финансијски инструменти који се користе за процену финансијског положаја и успешности пословања

Предузеће није изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире дуговања према Предузећу. Изложеност предузећа овом ризику ограничена је на потраживања на дан биланса.

Недоспела потраживања на дан 31.12.2023. године, у износу од 242.911 хиљада динара, највећим делом се односе на потраживања од продаје купцу у земљи Metlifer stilmil као једном од највећих купаца. Просечно време наплате потраживања у години која се завршава на дан 31.12.2023. године износило је 55 дана.

Старосна структура неисправљених потраживања представљена је следећом табелом:

потраживања за гас	31.12.2023. године износ приказан у 000 динара
До 3 месеца	227.111
Од 3 месеца до 12 месеци	15.800
Дуже од 12 месеци	
Укупно	242.911

Обавезе из пословања (према добављачима) на дан 31.12.2023. године износе хиљада 186.033 хиљада динара. Добављачи по основу формираног потраживања обрачунавају камату за евентуално кашњење приликом измиривања доспелих обавеза од стране предузећа. Просечно време измиривања обавеза из пословања у 2023. години износи 43 дана.

Обавезе из пословања	31.12.2023. године износ приказан у 000 динара
До 3 месеца	179.830
Од 3 месеца до 12 месеци	6.203
Дуже од 12 месеци	
Укупно	186.033

IX Изложеност и управљање финансијским ризицима

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то: ризику од промене цена, ризику ликвидности и кредитном ризику. Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијску позицију и пословање предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта. Управљање ризицима обавља директор предузећа.

Ризик од промене цена

Предузеће је изложено ризику од промена набавне цене енергента, јер се суочава са тренутно нестабилном политичком и ратном ситуацијом у окружењу и конкуренцијом. Што директно доводи до могућег значајнијег раста цена пре свега на иностраном тржишту а самим тим и у домаћем окружењу. У таквој ситуацији предузеће мора да се прилагоди водећи рачуна о граници рентабилитета.

Ризик ликвидности

Ликвидност представља континуирану способност предузећа да обезбеди ликвидна средства за исплату доспелих обавеза, финансирање раста активе и оперативног пословања, као и за измирење осталих уговорних обавеза.

Ризик ликвидности је ризик да ће предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације. Финансијска служба предузећа надзире планирање ликвидности у погледу захтева предузећа да би се обезбедило да предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе. Предузеће има задовољавајућу ликвидност за 2023. годину.

Подаци дати у хиљадама динара

доспеће финансијских средстава	мање од месец дана	1-6 месеца	од 6 месеца до једне године	од једне године до три године	преко три године
242.911		227.111	15.800		

Следећа табела приказује детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Предузећа. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе измири.

Подаци дати у хиљадама динара

доспеће финансијских обавеза из пословања	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до једне године	од једне године до три године	преко три године
186.033		179.830	6.203		

Девизни ризик

Предузеће у 2023. години нема уговорених потраживања и обавеза исказаних у иностраној валути.

предузеће полази од стопе осетљивости од 2% која се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 2% у курсевима страних валута исказану у динарима.

ЕУР (промена курса)	31.12.2023. -2%	31.12.2022. 2%
Резултат текућег периода		

Напомена : Предузеће у току 2023 године није уговарало потраживања и обавезе са валутном клаузулом те не постоји девизни ризик.

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски односно кредитни губитак за предузеће. Изложеност предузећа овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса, а како је описано у делу VII Финансијски инструменти који се користе за процену финансијског положаја и успешности пословања.

У делу финансијских обавеза, по основу формираних обавеза из пословања, добављачи зарачунавају затезну камату, при чему предузеће доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања

финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима износи 43 дана, а како је описано у делу VIII Финансијски инструменти који се користе за процену финансијског положаја и успешности пословања.

Ризик каматних стопа

Предузеће је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта, те предузеће нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

Финансијски инструменти	31.12.2023. године износ приказан у 000 динара
Финансијска средства некаматносна	487.555
Потраживања од купаца	242.911
Остала потраживања	2.774
Готовина и готовински еквиваленти	241.870
Финансијске обавезе некаматносне	375.211
Обавезе из пословања	186.033
Обавезе по основу камата	-
Унапред обрачунати трошкови	189.178
Финансијске обавезе варијабилна каматна стопа	
Дугорочни кредити	-
Лизинг	-

Анализе осетљивости приказане у претходној табели су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса. За финансијске инструменте са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представљало би процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% нижа/виша, а све остале варијабле остале непромењене Предузеће би остварило **добитак**/претрпело губитак за годину која се завршава на дан 31.12. 2023. године.

ризик од промене каматне стопе	31.12.2023. године 1%	31.12.2022. године -1%
Дугорочни кредит	-	-
Лизинг	-	-

Извршни директор економско финансијске службе

Јасмина Пухалић, дипл.еџц



Законски заступник

Даница Недић, дипл.прав.