

**ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/**

na dan 31.12.2023. godine

Broj iskaza

99301/2023

Popunjava pravno lice	
Matični broj: 02013746	Šifra djelatnosti: 7112
Popunjava: Ljiljana Đekić	
Naziv: GRAĐEVINSKI NADZOR I LABORATORIJSKA ISPITIVANJA AKCIONARSKO DRUŠTVO PODGORICA	
Sjedište: UL. ZETSKIH VLADARA B.B. , PODGORICA, CRNA GORA	

Grupa	Pozicija	Red. broj	Napomena	Tekuca godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A K T I V A</b>					
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001				
	B. STALNA IMOVINA ( 003+008+016 )	002		2368446	1789652	1794473
01	I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		472	787	1464
010	1. Ulaganja u razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		472	787	1464
012	3. Goodwill	006				
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi	007				
	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		1437124	1528183	1632327
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		1202172	1247958	737119
023	2. Postrojenja i oprema	010		234527	279669	345455
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		425	556	
024	3.1. Investicione nekretnine	012				
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	013		425	556	
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				549753
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016	14	930850	260682	160682

030, 039 (dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017		1000	1000	1000
033 (dio),039 (dio)	2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	018				
031 (dio),032 (dio),039 (dio)	3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	019				
033 (dio),039 (dio)	4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica)	020				
031 (dio),032 (dio)	5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	021				
032 (dio),034,0 35,036, 039 (dio)	6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)	022				
038,03 9(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023		929850	259682	159682
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024				
	D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025		647152	1473822	1599286
	I. ZALIHE (027 do 030)	026			45248	346885
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)	027				
11	2. Nedovršena proizvodnja	028				
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029				301637
15	4. Dati avansi	030			45248	45248
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031	16	194921	1013587	794898
202,20 3,209 (dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		193261	221979	785804
200,20 9(dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	033			785103	
201,20 9(dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	034				
	4. Ostala potraživanja (036+037+038)	035	16.2	1660	6505	9094
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036				

27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037				
21, 22 ,osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038	16.2	1660	6505	9094
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039				
236 (dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju	040				
237	2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli	041				
23 osim 236 (dio) i osim 237	3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	042				
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043	18	452231	414987	457503
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044				
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045	19	2772	1140	6270
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		3018370	3264614	3400029
	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101	20	2899741	3072415	3123752
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		231900	231900	231900
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103				
320	III. EMISIONA PREMIJA	104				
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105		592314	602763	621165
321	1. Zakonske rezerve	106				
322 (dio)	2. Statutarne rezerve	107				
322 (dio)	3. Druge rezerve	108				

330 i potr. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	4. Pozitivne revalorizacije rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109		592314	602763	621165
dugov. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	5. Negativne revalorizacije rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	110				
	VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111		2075527	2237752	2270687
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112		2123803	2179809	2232803
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113			57943	37884
350	3. Gubitak ranijih godina	114				
351	4. Gubitak tekuće godine	115		48276		
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117	21	4591	5329	13501
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118	21	4591	5329	5359
404 (dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119	21	4591	5329	5359
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				8142
414, 415	1. Dugoročni krediti	123				8142
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124				
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125	23	26584	27524	29180

495 (dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126				
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127	24	79373	152106	228226
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128				
	II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129	24	79373	152106	228226
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			8142	47371
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	132				
433, 434, 440- 449	4. Obaveze prema dobavljačima	133	24.3	8414	34335	59073
439 (dio)	5. Obaveze po mjenicama	134				
420 i 431	6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	135				
421 i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136				
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		70959	109629	121782
439 (dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138				
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139	24.4	21450	46527	18677
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140	24.5	49509	43910	54658
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141			19192	48447

427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	142				
490, 491, 494, 495 (dio), 496, 497 i 499	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143	25	8081	7240	5370
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		3018370	3264614	3400029

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

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 28.03.2024.

Datum obrade 28.03.2024.

Datum štampe 28.03.2024.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza

Ljiljana Đekić

M.P.

Odgovorno lice

Milojko Divac