

„Preduzeće za informatiku, mikrografiju i inženjering Tehnicom Informatika“ doo, Niš

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2024. GODINU

Preduzeće za informatiku, mikrografiju i inženjering Tehnicom Informatika“ doo, Niš je društvo sa ograničenom odgovornošću, (u daljem tekstu: Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 96126/2012 od 19.07.2012.godine u kome je izvršena registracija promene naziva Društva.

Osnovna delatnost Društva je izdavanje poslovnog prostora u zakup i dodatnim aktivnostima iz oblasti pružanja usluga u registrovanoj delatnosti.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Društva je Bulevar Svetog Cara Konstantina 80-86 Niš.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100334655. Matični broj Društva je 07211112.

Direktor Društva je Boris Gabrić.

Prosečan broj zaposlenih u 2024. godini bio je 8 (u 2023. godini – 14)

Prikazi poslovanja Društva dati su u Izveštaju prateći po stavkama strukturu redovnih finansijskih izveštaja uz dodatna objašnjenja i uporedjenja sa prethodnom poslovnom godinom. Ovaj pregled je izložen i uz Napomene uz Finansijski izveštaj za 2024.godinu.

BILANS USPEHA POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi – Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga obuhvataju sledeće stavke:

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2024	2023
Prihodi od prodaje gotovih i poluproizvoda proizvoda na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje rezervnih delova na domaćem tržištu		14
Prihodi - zakup sale za sastanke	578	
Prihodi - teretana	1401	2595
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	30988	34265
Ukupno	32967	36874

Prikaz strukture prihoda od prodaje proizvoda i usluga u toku 2024.godine pokazuje da nije bilo prodaje gotovih proizvoda, rezervnih delova i usluga kuhinje – kateringa, jer je proizvodnja privremeno obustavljena kao i rad kuhinje i kafića, jer su izdati novom zakupcu zajedno sa opremom.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u inostranstvu	2024	2023
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga INO	703	828
Ukupno	703	828

Poslovni prihodi – ostali poslovni prihodi

Drugi poslovni prihodi	2024	2023
Prihodi od donacija		
Drugi poslovni prihodi	35180	41554
Ukupno	35180	41554

Drugi poslovni prihodi u 2024.godini obuhvataju samo prihode od zakupa.

	2024	2023
Prihod od zakupa	35180	41554
Poslovni prihod ne fakturisan u tekućoj godini	0	0
Ukupno	35180	41554

POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi u toku 2024.godine su prikazani u sledećoj tabeli:

Poslovni rashodi	2024	2023
Nabavna vrednost prodate robe	1807	1517
Troškovi materijala i goriva i energije	9525	12320
Troškovi zarada naknada i ostalih ličnih primanja	14010	15377
Troškovi proizvodnih usluga	22161	28952
Troškovi amortizacije	7404	7332
Troškovi dugoročnih rezervisanja	289	
Nematerijalni troškovi	3541	3139
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno	58737	68637

Poslovni rashodi – nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate robe obuvata sledeće stavke:

Nabavna vrednost prodate robe	2024	2023
Nabavnu vrednost prodate robe na veliko	1807	1517
Nabavnu vrednost prodate robe na malo i u kaficu		
Ukupno	1807	1517

Poslovni rashodi – Troškovi materijala i goriva i energije

Troškovi materijala, goriva i energije obuhvataju sledeće stavke:

Troškovi osnovnog materijala	2024	2023
Troškovi materijala	232	3379
Troškovi materijala kuhinja	0	0
Ukupno	232	3379

Troškovi ostalog materijala i goriva i energije	2024	2023
Troškovi rezervnih delova i sitnog inventara		10
Troškovi ostalog materijala	2958	2798
Troškovi goriva	1044	1345
Troškovi grejanja i vode	758	704
Troškovi električne energije	4533	4088
Ukupno	9293	8945

Troškovi materijala za proizvodnju su smanjeni dok je najveći porast kod troškova električne energije usled porasta cene industrijske struje po KW/h kao i kod troškova ostalog materijalajer se odnosi na čišćenje zgrade.

Poslovni rashodi - Troškovi zarada naknada i ostali lični rashodi

Troškovi zarada naknada i ostali lični rashodi obuhvataju sledeće stavke:

Troškovi zarada i naknada zarada	2024	2023
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	11030	11942
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1698	1873
Troškovi naknade ugovor o delu	360	0
Troškovi na osnovu povremenih/privremenih poslova	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	922	1562
Ukupno	14010	15377

Rashodi po osnovu zarada, naknada i ostalih ličnih rashoda su na sličnom nivou kao i 2023.godine, iako je broj zaposlenih u toku 2024.godine smanjen, što znači da je zarada porasla u skladu sa porstom troškova potrošačke korpe.

Troškovi proizvodnih usluga

Troškovi proizvodnih usluga obuhvataju sledeće stavke:

Troškovi proizvodnih usluga	2024	2023
Troškovi usluga na izradi učinaka	16193	21258
Troškovi transportnih usluga	2026	2236
Troškovi usluga održavanja	1559	2111
Troškovi zakupnina	226	1009
Troškovi ostalih usluga	2157	2338
Ukupno	22161	28952

Troškovi amortizacije i troškovi rezervisanja

Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije u iznosu od 7.404 hiljade dinara (u 2023. godini RSD 7332) odnose se na amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme.

U 2024.godini nije bilo rekonstrukcije i adaptacije postojećih objekata niti nabavke nove opreme. Odrađena je knjigovodstvena i poreska amortizacija na dan 31.12.2024.godine za imovinu Društva, kao i za vozilo koje uzeto u lizing.

Troškovi rezervisanja

Troškovi rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade su utvrđeni na osnovu procene ovlašćenog akutura u 2024.godini kao i ranijih godina.

Prilog obračuna u prilogu:

Troškovi dugoročnih rezervisanja	2024	2023
Dugoročna rezevisanja naknade zaposlenih – otpremnine za odlazak u penziju		
Dugoročna rezevisanja naknade zaposlenih - otpremnine tehnološki višak		
Dugoročna rezevisanja naknade zaposlenih - jubilarne nagrade	289	
Ukupno	289	0

Na osnovu postojećih podataka ovlašćeni aktuar je utvrdio da u toku 2024.godine nije bilo troškova rezervisanja, već prihoda po osnovu ukidanja postojećih rezervisanja.

Nematerijalni troškovi

Nematerijalni troškovi obuhvataju sledeće stavke:

Nematerijalni troškovi	2024	2023
Troškovi neproizvodnih usluga	440	230
Troškovi reprezentacije i marketinga	522	686
Troškovi premija osiguranja	541	474
Troškovi platnog prometa	477	472
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	1020	957
Ostali nematerijalni troškovi	541	320
Ukupno	3541	3139

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju sledeće stavke:

Finansijski prihodi	2024	2023
Prihodi od kamata		114
Pozitivne kursne razlike	6	36
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi	116	90
Ukupno	122	240

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju sledeće stavke:

Finansijski rashodi	2024	2023
Rashodi kamata	799	2015
Negativne kursne razlike	18	130
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	817	2145

OSTALI PRIHODI I OSTALI RASHODI

Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju sledeće stavke:

Ostali prihodi	2024	2023
Ostali prihodi	972	27
Naplaćena otpisana potraživanja		12
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja - sudski sporovi		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja - aktuarski obračun	28	938
Ukupno	1000	977

Na osnovu aktorskog obračuna ovlašćenog aktuara izvršeno je ukidanje rezervisanja u iznosu od 28 hiljada dinara. Akturski obračun je uradio ovlašćeni aktuar.

Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju sledeće stavke:

Ostali rashodi	2024	2023
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	345	5
Troškovi otpisa osnovnih sredstava		
Ostali nepomenuti rashodi		
Ukupno	345	5

DOBIT PRE OPOREZIVANJA, PORESKI RASHODI I PRIHODI PERIODA I DOBIT NAKON OPOREZIVANJA

Obračun poreza na dobit vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima. Utvrđena dobit za 2024.godinu je bila u iznosu od 11.995.811,41 dinara pre oporezivanja.

Za ovako formiranu poresku osnovicu u iznosu od 16.115.354,36 dinara, primenom stope od 15% dobijena je obaveza za dobit po poreskom bilansu u iznosu od 2.417.303,15 dinara i umanjena na osnovu plaćanja u toku 2024.godine akontacije za iznos od 2.420.304 dinara. Znači za porez na dobit za 2024.godinu u poreskom bilansu nemamo obavezu za plaćanje .

Odrađena je studija transfernih cena za 2024.godinu od strane ovlašćenog revizora i utvrđena je ne postoji korekcija te da nije bilo potrebno usklađivanje prihoda od kamata sa principom „van dohvata ruke“ .

BILANS STANJA

STALNA IMOVINA

U toku 2018.godine je počela adaptacija i rekonstrukcija građevinskog objekta koji je u vlasništvu Društva i nije bila završena do kraja godine. U martu 2019.godine je objekat stavljen u funkciju i dobio je upotrebnu dozvolu. Amortizacija je radjena za period od 01.04.2019.godine do 31.12.2019.godine za zgradu a za opremu u zavisnosti od trenutka nabavke jer je ista nabavljena u toku godine. Deo nabavke opreme je izvršen u toku 2018.godine i aktiviran u toku 2019.godine te je za njega uredjena poreska amortizacija po starim pravilima a za opremu nabavljenu u toku 2019.godine i stavljen u upotrebu 2019.godine poreska amortizacija je odrađena po novim pravilima. Dalja rekonstrukcija je nastavljena u 2021.godini, dok u toku 2022.godine i 2023.godine kao i 2024.godine nije bilo aktivnosti u ovom pravcu.

Oprema koja nije u upotrebi i bez finansijske i upotrebne vrednosti je isknjižena iz baze u ranijem periodu .

Deo opreme i jedan od nekretnina u vlasništvu Društva nisu dobile upotrebnu dozvolu, te se još uvek vode kao nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi u iznosu od 12.814 hiljada dinara.

Stalna imovina	2024	2023
Nematerijalna ulaganja - softver		
Grđevinski objekti	75488	78084
Postrojenja i oprema	14848	16820
Postrojenja i oprema u pripremi	12814	12814
Ostala oprema		6
Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja	45863	47360
Ukupno	149013	155084

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva u iznosu od 8.225 dinara, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva su obračunata po osnovu razlike između poreske i knjigovodstvene amortizacije, po osnovu neisplaćenih, a obračunatih javnih dadžbina, neisplaćenih, a obračunatih ostalih primanja zaposlenih i po osnovu rezervisanja za otpremnine radnicima.

ZALIHE

Zalihe	2024	2023
Materijal, rezervni delovi i alat i inventar	172	0
Gotovi proizvodi	0	0
Roba	9848	9801
Dati avansi	16006	2298
Ukupno	26026	12099

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje	2024	2023
Kupci – matična i zavisna pravna lica	36	36
Kupci u zemlji	62792	61574
Kupci u inostranstvu	1334	1476
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-686	-537
Ukupno	63476	62549

S najvećim brojem kupaca izvršeno je usaglašenje na dan 31.12.2024.godine.

Sa najvećim dužnikom MD Gradnja transport inženjering je u toku 2024.godine nije izvršeno usaglašenje, ali nije ni utužen. Njegov dug je iz ranijeg perioda i nije obezvređen, jer je dužnik bio u procesu UPPR-a, a zatim je ušao u stečajni postupak u decembru 2018.godine.

Sagledavajući celokupan status gore navedenog dužnika – utvrđeno je da nakon pokretanja stečajnog postupka za stečajnog dužnika proglašen bankrot i da još uvek sud nije doneo relevantnu odluku o prodaji imovine stečajnog dužnika i naplate potraživanja. Stečajni upravnik je priznao deo potraživanja Društva.

Napominjemo da je kod kupaca izvršeno obzvređenje potraživanja iako su starija jer postoje pokazatelji da će biti moguće naplatiti potraživanja koja su starija od 60 dana i bez korišćenja zakonskih mogućnosti – utuženje izvršenje i sl kao i otpis nenaplaćenih.

OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja	2024	2023
Potraživanja za kamatu	0	0
Potraživanja od zaposlenih	494	488
Potraživanja po osnovu preplaćenog poreza na dobit	668	668
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	94	0
Ukupno	1256	1156

Podatak o usklađenju s Poreskom upravom ne postoji za više plaćene obaveze u 2024.godini.

NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

Neraspoređena dobit	2024	2023
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	73641	60845
Nije doneta odluka o raspodeli dela neraspoređene dobiti		
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	9.752	12796
Ukupno	83.393	73641

Nije doneta odluka o raspodeli neraspoređene dobiti.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

Naziv	Iznos RSD
Dugoročna rezervisanja naknade zaposlenih – otpremnine za odlazak u penziju	1.350.511
Dugoročna rezervisanja naknade zaposlenih - jubilarne nagrade	172.103
Troškove rezervisanja za sudske sporove	423.473

Za utvrđivanje rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih korišćena je aktuarska procena ovlašćenog aktuara. I po osnovu procene izvršeno je ukidanje rezervisanja za naknade zaposlenih – otpremnine za odlazak u penziju i za jubilarne nagrade, jer je u toku 2024.godine broj zaposlenih smanjen.

DUGOROČNI KREDITI, ZAJMOVI I OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA U ZEMLJI

U toku 2018.godine Društvo je za potrebe rekonstrukcije i adaptacije zgrade apliciralo za dugoročni kredit u inostranstvu na iznos od 600.000 Eur.

Kredit je dugoročan na 72 meseci sa grejs periodom od 18 meseci i sa kamatnom stopom od 6,6% na godišnjem nivou. Dugoročni kredit prema banci u inostranstvu Društvo je redovno otplaćivalo prema planu otplate kredita i završilo otplatu u toku 2024.godine.

U toku 2024.godine Društvo je završilo obavezu lizinga za automobil.

Medjutim u toku godine došlo je do zaduženja od povezanih pravnih lica dugoročnim kreditima koji trebaju biti vraćeni u toku 2026.godine.

Takodje oni krediti koji nisu vraćeni u toku jedne godine su preknjiženi na konto dugoročni krediti.

OSTALE KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2024	2023
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	1304	3700
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od banaka	1250	0
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do godine dana		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	33366	32615
Ukupno	35920	36315

U toku 2024.godine je od ostalih povezanih pravnih lica uzete su pozajmice u iznosu od 1.304.000,00 dinara i za iste je angažovana revizorska kuća za obračun transfernih cena što je i prikazano u poreskom bilansu za 2024.godinu.

Kratkoročni kredit uzet 2024.godine u martu 2025.godine je vraćen u potpunosti.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na pozajmicu koju je izvršio većinski vlasnik Društva pre 2024.godine.

PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja	2024	2023
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	59067	58524
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači u zemlji	43645	41206
Dobavljači u inostranstvu	1217	1189
Ukupno	103929	100919

Društvo je sa većinom dobavljača uskladilo stanje na dan 31.12.2024.godine.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Obaveze Društva za zarade, naknade i ostala lična primanja radnika se odnose na zarade iz ranijih godina koje nisu isplaćene u tom periodu.

Pored ovih obaveza obuhvaćen je iznos obaveza za neisplaćene zarade, naknade i ostala lična primanja za par meseci iz 2024.godine koja su isplaćena u 2025.godini.

Najveći iznos ostalih obaveza čini obaveza prema osnivačima na osnovu uplate dodatnih udela u toku 2024.godine kao i obaveze prema zaposlenima i bivšim zaposlenim.

Ostale kratkoročne obaveze	2024	2023
Obaveze za zarade i naknade zarada koje terete troškove	46163	43040
Obaveze za porez koji tereti zarade i naknade zarada	1341	1123
Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	3216	2244
Obaveze za doprinose na teret poslodavca	2781	2063
Obaveze za komore	226	226
Ukupno	53727	48696

Ostale obaveze	2024	2023
Obaveze po osnovu kamate	97	44
Obaveze prema zaposlenima	267	271
Ostale obaveze	2064	1972
Ukupno	2428	2287

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih rashoda	2024	2023
Obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost	631	951
Obaveze za ostale poreze i doprinose	37	4
Obaveze za komunalnu taksu	57	165
Obaveze za porez na apsolutna pravaza korišćenje građevinskog zemljišta	664	205
Ukupno	1389	1325

Obaveze po osnovu poreza na na dobitak	2024	2023
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	187	80
Ukupno	187	80

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge ostale javne rashode obuhvataju :

- obaveze za komunalnu taksu – ostatak obaveze za plaćanje koji nije izmiren u 2024.godini
- obaveze za za porez na apsolutna prava za korišćenje građevinskog zemljišta – dug koji nije izmiren u toku 2024.godine.