

Naziv: "VELEPRODAJA" a.d.	
Sjedište: Nikšić	
Matični broj: 02309025	Šifra djelatnosti: 46.90

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/ - Presjek

u periodu od 01.01.2024. do 30.09.2024. godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60 i 61	1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201		102.851	74.640
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
	4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204			184.477
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205			184.316
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206			161
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			
	5. Troškovi poslovanja (209+210+210a)	208		67.381	107.989
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		6.075	24.143
53, 54 (dio) i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		35.228	48.378
540	c) Amortizacija	210a		26.078	35.468
	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		82.587	141.396
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		61.800	105.169
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		20.787	36.227
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		3.502	8.163
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		15.646	25.754
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		1.639	2.310
	7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)	217			
580, 581, 582, 589 (dio)	a) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja stalne imovine (osim finansijske)	218			
584, 589(dio)	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja obrtno imovine (osim finansijske)	219			
57, 591 i 592	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220			3.527
	I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		-47.117	6.205
	9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222			
560 (dio)	a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223			
561 (dio)	b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	224			
569 (dio)	c) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu nepovezanih pravnih lica	225			
	10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)	226			4
560 (dio)	a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica	227			
561 (dio)	b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica	228			
562 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica	229			4
	11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)	230			
560 (dio)	a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	231			
561 (dio)	b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	232			
562 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio)	c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica	233			
	12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)	234			
583, 685	a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	235			
583, 585	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	236			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237			35
560	a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	238			
561	b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa drugim povezanim licima	239			
562, 563, 564, 569	c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240			35
	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241			-31
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		-47.117	6.174
690-590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		-47.117	6.174
	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245			3.671
721	1. Tekući porez na dobit	246			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247			3.671
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248		-47.117	2.503
	VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom / (250 do 257)	249			
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250			
331	2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	251			
332	3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	252			
333	4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	253			
334	5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva	254			
335	6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	255			
336	7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	256			
337	8. Ostale promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka	257			
	VII. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda u vezi sa drugim stavkama rezultata /povezanim sa kapitalom/	258			
	VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom/ (249+258)	259			
	IX. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)	260		-47.117	2.503
	X. Zarada po akciji	261			
	1. Osnovna zarada po akciji	262			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	263			
	XI. Neto rezultat koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica	264			
	XII. Neto rezultat koji pripada učešćima koji ne obezbjeđuju kontrolu	265			

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

J Nikšić
Dana 01.11.2024.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza



Odgovorno lice

[Signature]

Naziv: "VELEPRODAJA" a.d.	
Sjedište: Nikšić	
Matični broj: 02309025	Šifra djelatnosti: 46.90

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/ - Presjek

u periodu od 01.01.2024. do 30.09.2024. godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001			
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		1.856.323	1.882.401
01	I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003			
010	1. Ulaganja u razvoj	004			
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005			
012	3. Goodwill	006			
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u priprem	007			
	II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		1.856.323	1.882.401
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		589.215	590.796
023	2. Postrojenja i oprema	010		25.971	27.872
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		1.241.137	1.263.733
024	3.1. Investicione nekretnine	012		1.241.137	1.263.733
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	013			
026 i 029	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014			
028 i 027	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	015			
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016			
030,039(dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017			
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),034,035,036,039(dio)	6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)	022			
038,039(dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023			
88	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024			
	D. OBRтна SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025		105.015	111.124
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		209	209
0	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)	027			
1	2. Nedovršena proizvodnja	028			
2 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029			
5	4. Dati avansi	030		209	209
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		97.801	24.028
02, 203,209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		22.198	20.619
00,209(dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	033		-331	
01,209(dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	034		-2.322	3.078
	4. Ostala potraživanja (036+037+038)	035		78.256	331
3	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036			
	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatnu vrijednost	037			
22,osim 3	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038		78.256	331
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039			
6 (dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju	040			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
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		7.005	86.887
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044			
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045		4.202	733
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		1.965.540	1.994.258
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		1.908.350	1.955.468
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1.658.591	1.658.591
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
320	III. EMISIONA PREMIJA	104			
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105		840.557	840.557
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 revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109		840.557	840.557
dugov. saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	5. Negativne revalorizacione 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		-590.798	-543.680
40	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112			
41	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113		2.502	2.502
50	3. Gubitak ranijih godina	114		546.182	546.182
51	4. Gubitak tekuće godine	115		47.118	
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117			
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118			
04 (dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119			
00 (dio)	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	120			
0, sem 400 i 04	3. Ostala dugoročna rezervisanja	121			
1	II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)	122			
14, 415	1. Dugoročni krediti	123			
1 bez 414, 15	2. Ostale dugoročne obaveze	124			
8	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125		32.634	32.634
5 (dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126			
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		24.556	6.156
7	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128			
	II KRATKOROČNE OBAVEZE 130 do 137)	129		24.556	6.156
2 (dio), 423 (o), 424 (o), 425 (o), 426 i 429 (o)	1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije	130			
2 (dio), 423 (o), 424 (o), 425 (dio) 29 (dio)	2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131			
	3. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	132			
3, 434, 440-	4. Obaveze prema dobavljačima	133		15.987	2.946
(dio)	5. Obaveze po mjenicama	134			
i 431	6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	135		-155	176
i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136			
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		8.724	3.034

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
439 (dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138			
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139			
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		5.969	28
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141		2.755	3.006
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			
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		1.965.540	1.994.258

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

U Nikšić
Dana 01.11.2024.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza



Odgovorno lice

[Handwritten signature]

Naziv: "VELEPRODAJA" a.d.
Sjedište: Nikšić
Matični broj: 02309025
Šifra djelatnosti: 46.90

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE /direktna metoda/

u periodu od 01.01.2024. do 30.09.2024. godine

-u EUR-

Grupa računa, račun	POZICIJA	Red. broj	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
	I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)				
	1. Prodaja i primljeni avansi	301		127.638	317.142
	2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	302		127.638	317.138
	3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	303			4
	304				
	II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)				
	1. Isplate dobavljačima i dati avansi	305		129.437	277.378
	2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	306		36.728	75.634
	3. Plaćene kamate	307		75.470	141.936
	4. Porez na dobitak	308			
	5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	309			
	310				
	III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		17.239	59.808
	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA				
	I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)				
	1. Prodaja akcija i udjela (neto prilivi)	312			
	313				
	2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314			
	3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	315			
	4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316			
	5. Primljene dividende	317			
	II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)				
	1. Kupovina akcija i udjela (neto odlivi)	318			
	319				
	2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320			
	3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	321			
	322				
	III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322			
	C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA				
	I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)				
	1. Uvećanje osnovnog kapitala	323			
	324				
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	325			
	3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326			
	II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)				
	1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	327			
	328				
	2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	329			
	3. Finansijski lizing	330			
	4. Isplaćene dividende	331			
	III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332			
	D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333			
	E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334		-1.799	39.764
	F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		86.887	47.902
	G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336			
	H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337		85.088	87.666

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

Nikšić
na 01.11.2024.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog iskaza



Odgovorno lice