

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

Broj iskaza

na dan 31.12.2025 godine

FI DG-4419/2026

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice        |                         |
| Matični broj: 03351645       | Šifra djelatnosti: 4726 |
| Popunjava: MILOSAV KOVAČEVIĆ |                         |

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| Naziv: DRUŠTVO "AQVA SISTEM MONT" DOO DANILOVGRAD |
| Sjedište: GLAVICA BB, DANILOVGRAD, Crna Gora      |

| Grupa                         | Pozicija                                                                                           | Red. broj | Napomena | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|---------------|------------------|
| 1                             | 2                                                                                                  | 3         | 4        | 5             | 6                |
|                               | AKTIVA                                                                                             |           |          |               |                  |
| 00                            | A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL                                                                      | 001       |          |               |                  |
|                               | B. STALNA IMOVINA (003+008+016)                                                                    | 002       |          | 26.988        | 19.564           |
| 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       |          | 26.988        | 19.564           |
| 020 i 022                     | 1. Zemljište i objekti                                                                             | 009       |          |               |                  |
| 023                           | 2. Postrojenja i oprema                                                                            | 010       |          | 26.988        | 19.564           |
|                               | 3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)                                            | 011       |          |               |                  |
| 024                           | 3.1. Investicione nekretnine                                                                       | 012       |          |               |                  |
| 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 | 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 li   | 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       |          |               |                  |

| 1                                                      | 2                                                                                                    | 3   | 4 | 5      | 6      |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|--------|--------|
| 038,039(dio)                                           | 7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja                                              | 023 |   |        |        |
| 288                                                    | C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA                                                                         | 024 |   |        | 12     |
|                                                        | D. OBRITNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)                                                            | 025 |   | 58.194 | 51.525 |
|                                                        | I. ZALIHE (027 do 030)                                                                               | 026 |   | 39.139 | 31.416 |
| 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 |   | 10.774 | 8.526  |
| 15                                                     | 4. Dati avansi                                                                                       | 030 |   | 28.365 | 22.890 |
|                                                        | II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)                                                            | 031 |   | 8.515  | 12.523 |
| 202, 203,209(dio)                                      | 1. Potraživanja od kupaca                                                                            | 032 |   | 7.846  | 8.200  |
| 200,209(dio)                                           | 2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica                                                  | 033 |   |        |        |
| 201,209(dio)                                           | 3. Potraživanja od ostalih povezanih lica                                                            | 034 |   |        |        |
|                                                        | 4. Ostala potraživanja (036+037+038)                                                                 | 035 |   | 669    | 4.323  |
| 223                                                    | 4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit                                                      | 036 |   |        | 11     |
| 27                                                     | 4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost                                              | 037 |   | 658    | 4.312  |
| 21, 22,osim 223                                        | 4.3. Ostala nepomenuta potraživanja                                                                  | 038 |   | 11     |        |
|                                                        | 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 |   | 10.540 | 7.586  |
| 04                                                     | V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO                    | 044 |   |        |        |
| 28 osim288                                             | E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                                                                   | 045 |   |        |        |
|                                                        | F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)                                                               | 046 |   | 85.182 | 71.101 |
|                                                        | PASIVA                                                                                               |     |   |        |        |
|                                                        | A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)                                                                 | 101 |   | 15.517 | 9.865  |
| 30                                                     | I. OSNOVNI KAPITAL                                                                                   | 102 |   | 3.099  | 2.089  |
| 31                                                     | II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL                                                                       | 103 |   |        |        |
| 320                                                    | III. EMISIONA PREMIJA                                                                                | 104 |   |        |        |
|                                                        | IV. REZERVE (106+107+108+109-110)                                                                    | 105 |   |        |        |
| 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 dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugi | 109 |   |        |        |
| dugov. saldo rač.331, 332,333, 334,335, 336 i 337      | 5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugi | 110 |   |        |        |

| 1                                                       | 2                                                                                                 | 3   | 4 | 5      | 6      |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|--------|--------|
|                                                         | VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)                                          | 111 |   | 12.418 | 7.776  |
| 340                                                     | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina                                                           | 112 |   |        |        |
| 341                                                     | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine                                                            | 113 |   | 24.223 | 19.581 |
| 350                                                     | 3. Gubitak ranijih godina                                                                         | 114 |   |        |        |
| 351                                                     | 4. Gubitak tekuće godine                                                                          | 115 |   | 11.805 | 11.805 |
|                                                         | VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU                                                         | 116 |   |        |        |
|                                                         | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)                                           | 117 |   |        | 31.000 |
|                                                         | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)                                                            | 118 |   |        |        |
| 404 (dio)                                               | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih                                          | 119 |   |        |        |
| 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 |   |        | 31.000 |
| 414, 415                                                | 1. Dugoročni krediti                                                                              | 123 |   |        | 31.000 |
| 41 bez 414, 415                                         | 2. Ostale dugoročne obaveze                                                                       | 124 |   |        |        |
| 498                                                     | C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE                                                                       | 125 |   | 152    | 231    |
| 495 (dio)                                               | D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE                                                | 126 |   |        |        |
|                                                         | E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)                                       | 127 |   | 69.513 | 30.005 |
| 467                                                     | I KRATKOROČNA REZERVISANJA                                                                        | 128 |   |        |        |
|                                                         | II KRATKOROČNE OBAVEZE 130 do 137)                                                                | 129 |   | 69.513 | 30.005 |
| 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 |   |        | 8.525  |
| 422 (dio),423 (dio),424 (dio),425 (dio) i 429 (dio)     | 2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija                                             | 131 |   | 34.234 |        |
| 430                                                     | 3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije                                                           | 132 |   | 2.000  |        |
| 433, 434,440-449                                        | 4. Obaveze prema dobavljačima                                                                     | 133 |   | 39.388 | 17.388 |
| 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 |   | -6.109 | 4.092  |
| 439 (dio)                                               | 8.1. Ostale obaveze iz poslovanja                                                                 | 138 |   |        |        |
| 45 i 46                                                 | 8.2. Ostale kratkoročne obaveze                                                                   | 139 |   | -9.786 | 1.934  |
| 47,48 osim 481                                          | 8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda                       | 140 |   | 3.677  | 2.158  |
| 481                                                     | 8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit                                                            | 141 |   |        |        |
| 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 |   | 85.182 | 71.101 |

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 | 02.04.2026 | Lice odgovorno za sastavljanje<br>finansijskih iskaza | M.P. | Odgovorno lice  |
| Datum obrade  | 02.04.2026 | MILOSAV KOVAČEVIĆ                                     |      | SRĐAN PAVIĆEVIĆ |
| Datum štampe  | 14.06.2026 |                                                       |      |                 |

**ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/**

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza  
FI DG-4419/2026

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice        |                         |
| Matični broj: 03351645       | Šifra djelatnosti: 4726 |
| Popunjava: MILOSAV KOVAČEVIĆ |                         |

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| Naziv: DRUŠTVO "AQVA SISTEM MONT" DOO DANILOVGRAD |
| Sjedište: GLAVICA BB, DANILOVGRAD, Crna Gora      |

| Grupa                    | Pozicija                                                                            | Red. broj | Napomena | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|---------------|------------------|
| 1                        | 2                                                                                   | 3         | 4        | 5             | 6                |
| 60 i 61                  | 1. Prihodi od prodaje - neto prihod                                                 | 201       |          | 133.213       | 55.626           |
| 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       |          | 119           | 155              |
| 64 i 65                  | a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja                                            | 205       |          |               |                  |
| 67, 691 i 692            | b) Ostali prihodi iz poslovanja                                                     | 206       |          | 119           | 155              |
| 68, sem 683 i 685        | c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine                              | 207       |          |               |                  |
| 208                      | 5. Troškovi poslovanja (209+210+210a)                                               | 208       |          | 99.507        | 56.097           |
| 50 i 51                  | a) Nabavna vrijednost prodate robe i troškovi materijala                            | 209       |          | 80.473        | 43.588           |
| 53, 54 (dio) i 55        | b) Ostali troškovi poslovanja (rezervisanja i ostali poslovni rashodi)              | 210       |          | 12.958        | 12.509           |
| 540                      | c) Amortizacija                                                                     | 210a      |          | 6.076         |                  |
|                          | 6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)                 | 211       |          | 25.591        | 10.263           |
| 52 (dio)                 | a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi                             | 212       |          | 22.670        | 8.663            |
|                          | b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)                                         | 213       |          | 2.921         | 1.600            |
| 52 (dio)                 | 1/ Troškovi poreza                                                                  | 214       |          |               |                  |
| 52 (dio)                 | 2/ Troškovi doprinosa za penzije                                                    | 215       |          |               | 1.600            |
| 52 (dio)                 | 3/ Troškovi doprinosa                                                               | 216       |          | 2.921         |                  |
|                          | 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 obrtne imovine (osim finansijske)    | 219       |          |               |                  |
| 57, 591 i 592            | 8. Ostali rashodi iz poslovanja                                                     | 220       |          | 183           |                  |
|                          | I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208- 211-217-220)                             | 221       |          | 8.051         | -10.579          |
|                          | 9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)                                 | 222       |          |               |                  |
| 660 (dio)                | a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica                        | 223       |          |               |                  |

| 1                                          | 2                                                                                                    | 3   | 4 | 5      | 6       |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|--------|---------|
| 661 (dio)                                  | b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica                                | 224 |   |        |         |
| 669 (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 za | 226 |   |        |         |
| 660 (dio)                                  | a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica            | 227 |   |        |         |
| 661 (dio)                                  | b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica              | 228 |   |        |         |
| 662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio) | c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica                    | 229 |   |        |         |
|                                            | 11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233) | 230 |   | 1      |         |
| 660 (dio)                                  | a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica            | 231 |   |        |         |
| 661 (dio)                                  | b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica              | 232 |   |        |         |
| 662 (dio), 663 (dio), 664 (dio), 669 (dio) | c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica                    | 233 |   | 1      |         |
|                                            | 12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su d   | 234 |   |        |         |
| 683, 685                                   | a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih    | 235 |   |        |         |
| 583, 585                                   | b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih    | 236 |   |        |         |
|                                            | 13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)        | 237 |   | 3.478  | 1.002   |
| 560                                        | a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa  | 238 |   |        |         |
| 561                                        | b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa  | 239 |   |        |         |
| 562, 563, 564, 569                         | c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa  | 240 |   | 3.478  | 1.002   |
|                                            | II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)                                                       | 241 |   | -3.477 | -1.002  |
|                                            | III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)                                    | 242 |   | 4.574  | -11.581 |
| 690-590                                    | IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno                                                    | 243 |   |        |         |
|                                            | V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)                                                             | 244 |   | 4.574  | -11.581 |
|                                            | 14. Poreski rashod perioda (246+247)                                                                 | 245 |   | -67    | 226     |
| 721                                        | 1. Tekući porez na dobit                                                                             | 246 |   |        |         |
| 722                                        | 2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda                                                      | 247 |   | -67    | 226     |
|                                            | 15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)                                                 | 248 |   | 4.641  | -11.807 |
|                                            | VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom / (250 do 257)                    | 249 |   |        |         |
| 330                                        | 1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaga | 250 |   |        |         |
| 331                                        | 2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostrana | 251 |   |        |         |
| 332                                        | 3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala   | 252 |   |        |         |

| 1   | 2                                                                                                    | 3   | 4 | 5     | 6       |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|-------|---------|
| 333 | 4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka | 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 inost  | 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  | 258 |   |       |         |
|     | VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom/ (249+258)                       | 259 |   |       |         |
|     | IX. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)                                                             | 260 |   | 4.641 | -11.807 |
|     | 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

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 02.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
MILOSAV KOVAČEVIĆ

M.P.

Odgovorno lice

Datum obrade 02.04.2026

SRĐAN PAVIČEVIĆ

Datum štampe 14.06.2026

**ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE - direktna metoda**

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza  
FI DG-4419/2026

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice        |                         |
| Matični broj: 03351645       | Šifra djelatnosti: 4726 |
| Popunjava: MILOSAV KOVAČEVIĆ |                         |

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| Naziv: DRUŠTVO "AQVA SISTEM MONT" DOO DANILOVGRAD |
| Sjedište: GLAVICA BB, DANILOVGRAD, Crna Gora      |

| Pozicija                                                                                    | Red. br | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|------------------|
| 1                                                                                           | 2       | 3             | 4                |
| <b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                           |         |               |                  |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)                                        | 301     |               |                  |
| 1. Prodaja i primljeni avansi                                                               | 302     |               |                  |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti                                                 | 303     |               |                  |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja                                                    | 304     |               |                  |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)                                        | 305     |               |                  |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi                                                       | 306     |               |                  |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi                                            | 307     |               |                  |
| 3. Plaćene kamate                                                                           | 308     |               |                  |
| 4. Porez na dobit                                                                           | 309     |               |                  |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda                                                | 310     |               |                  |
| III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)                                       | 311     |               |                  |
| <b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>                                        |         |               |                  |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)                                     | 312     |               |                  |
| 1. Prodaja akcija i udjela                                                                  | 313     |               |                  |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opremene i bioloških sredstava | 314     |               |                  |
| 3. Ostali finansijski plasmani                                                              | 315     |               |                  |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja                                              | 316     |               |                  |
| 5. Primljene dividende                                                                      | 317     |               |                  |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)                                     | 318     |               |                  |
| 1. Kupovina akcija i udjela                                                                 | 319     |               |                  |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava  | 320     |               |                  |
| 3. Ostali finansijski plasmani                                                              | 321     |               |                  |
| III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)                                    | 322     |               |                  |
| <b>C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>                                        |         |               |                  |

| <b>1</b>                                                    | <b>2</b> | <b>3</b> | <b>4</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)     | 323      |          |          |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala                               | 324      |          |          |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti                          | 325      |          |          |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze                   | 326      |          |          |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)     | 327      |          |          |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udjela                         | 328      |          |          |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze         | 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      |          |          |
| F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE    | 335      |          |          |
| G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE    | 336      |          |          |
| H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336) | 337      |          |          |

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 02.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
MILOSAV KOVAČEVIĆ

M.P.

Odgovorno lice

Datum obrade 02.04.2026

SRĐAN PAVIĆEVIĆ

Datum štampe 14.06.2026

# ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI DG-4419/2026

|                                                |
|------------------------------------------------|
| Popunjava pravno lice                          |
| Matični broj: 03351645 Šifra djelatnosti: 4726 |
| Popunjava: MILOSAV KOVAČEVIĆ                   |

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| Naziv: DRUŠTVO "AQVA SISTEM MONT" DOO DANILOVGRAD |
| Sjedište: GLAVICA BB, DANILOVGRAD, Crna Gora      |

| Red broj | Opis                                                                                            | Red broj | Osnivni kapital (grupa 30 bez 309) | Red broj | Ostali kapital | Red broj | Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31) | Red broj | Emisiona premija (rn 320) | Red broj | Rezerve (rn 321, 322) | Red broj | Revalorizacione rezerve (grupa 33) | Red broj | Neraspoređena dobit (grupa 34) | Red broj | Gubitak (grupa 35) | Red broj | Otkupljene sopstvene akcije udjeli (rn 237) | Red broj | Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9-10) |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------|----------|----------------|----------|---------------------------------------|----------|---------------------------|----------|-----------------------|----------|------------------------------------|----------|--------------------------------|----------|--------------------|----------|---------------------------------------------|----------|----------------------------------|
| 1        |                                                                                                 | 2        |                                    | 3        |                | 4        |                                       | 5        |                           | 6        |                       | 7        |                                    | 8        |                                | 9        |                    | 10       |                                             | 11       |                                  |
| 1.       | Stanje na dan 01.01.____ godine                                                                 | 401      |                                    | 410      |                | 419      |                                       | 428      |                           | 437      |                       | 446      |                                    | 455      |                                | 464      |                    | 473      |                                             | 482      |                                  |
| 2.       | Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika | 402      |                                    | 411      |                | 420      |                                       | 429      |                           | 438      |                       | 447      |                                    | 456      |                                | 465      |                    | 474      |                                             | 483      |                                  |
| 3.       | Korigovano početno stanje na dan 01.01.____ godine (r.br. 1+2)                                  | 403      |                                    | 412      |                | 421      |                                       | 430      |                           | 439      |                       | 448      |                                    | 457      |                                | 466      |                    | 475      |                                             | 484      |                                  |
| 4.       | Neto promjene u ____ godini                                                                     | 404      |                                    | 413      |                | 422      |                                       | 431      |                           | 440      |                       | 449      |                                    | 458      |                                | 467      |                    | 476      |                                             | 485      |                                  |
| 5.       | Stanje na dan 31.12.____ godine (r.b 3+4)                                                       | 405      |                                    | 413      |                | 423      |                                       | 432      |                           | 441      |                       | 450      |                                    | 459      |                                | 468      |                    | 477      |                                             | 486      |                                  |
| 6.       | Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika | 406      |                                    | 415      |                | 424      |                                       | 433      |                           | 442      |                       | 451      |                                    | 460      |                                | 469      |                    | 478      |                                             | 487      |                                  |
| 7.       | Korigovano početno stanje na dan ____ godine (r.br. 5+6)                                        | 407      |                                    | 416      |                | 425      |                                       | 434      |                           | 443      |                       | 452      |                                    | 461      |                                | 470      |                    | 479      |                                             | 488      |                                  |
| 8.       | Neto promjene u ____ godini                                                                     | 408      |                                    | 417      |                | 426      |                                       | 435      |                           | 444      |                       | 453      |                                    | 462      |                                | 471      |                    | 480      |                                             | 490      |                                  |
| 9.       | Stanje na dan 31.12.____ godine (r.br. 7+8)                                                     | 409      |                                    | 418      |                | 427      |                                       | 436      |                           | 445      |                       | 454      |                                    | 463      |                                | 472      |                    | 481      |                                             | 490      |                                  |

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 02.04.2026

Datum obrade 02.04.2026

Datum štampe 14.06.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
MILOSAV KOVAČEVIĆ

M.P.

Odgovorno lice  
SRĐAN PAVIČEVIĆ

# STATISTIČKI ANEKS

na dan 31.12.2025 godine

Broj iskaza  
FI DG-4419/2026

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice        |                         |
| Matični broj: 03351645       | Šifra djelatnosti: 4726 |
| Popunjava: MILOSAV KOVAČEVIĆ |                         |

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| Naziv: DRUŠTVO "AQVA SISTEM MONT" DOO DANILOVGRAD |
| Sjedište: GLAVICA BB, DANILOVGRAD, Crna Gora      |

| Grupa     | Pozicija                                                                                            | Red. br. | Napomena | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------|------------------|
| 1         | 2                                                                                                   | 3        | 4        | 5             | 6                |
|           | Prosječan broj zaposlenih (ukupan broj zaposlenih krajem svakog mjeseca podijeljen sa brojem mjesec | 001      |          | 3             | 1                |
| 60        | Prihodi od prodaje robe                                                                             | 002      |          | 14.707        | 16.531           |
| 61        | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga                                                               | 003      |          | 118.506       | 33.754           |
| 62        | Prihodi od aktiviranja učinaka i robe                                                               | 004      |          |               |                  |
| 640       | Prihodi od subvencija, prihodi od dotacija i prihodi od donacija                                    | 005      |          |               | 834              |
| 650       | Prihodi od zakupnina                                                                                | 006      |          |               |                  |
| 673       | Dobici od prodaje materijala                                                                        | 007      |          |               |                  |
| 501       | Nabavna vrijednost prodate robe                                                                     | 008      |          | 12.450        | 12.939           |
| 511       | Troškovi materijala za izradu                                                                       | 009      |          | 54.443        | 19.241           |
| 512       | Troškovi ostalog materijala (režijskog)                                                             | 010      |          | 2.962         | 713              |
| 513       | Troškovi goriva i energije                                                                          | 011      |          | 10.619        | 1.950            |
| 520       | Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                                            | 012      |          | 21.453        | 6.805            |
| 529       | Naknada troškova smještaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom p     | 013      |          |               |                  |
| 53        | Troškovi proizvodnih usluga                                                                         | 014      |          | 1.948         | 1.983            |
| 531 i 532 | Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja                                           | 015      |          | 176           | 995              |
| 533       | Troškovi zakupnina                                                                                  | 016      |          | 1.000         |                  |
| 534 i 535 | Troškovi sajmova i troškovi reklame i propagande                                                    | 017      |          |               |                  |
| 536       | Troškovi istraživanja                                                                               | 018      |          |               |                  |
| 550 i 551 | Troškovi neproizvodnih usluga i troškovi reprezentacije                                             | 019      |          | 7.486         | 1.553            |
| 552 i 553 | Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa                                              | 020      |          | 405           | 278              |
| 573       | Gubici od prodaje materijala                                                                        | 021      |          |               |                  |
| 10        | Zalihe materijala                                                                                   | 022      |          |               |                  |
| 11        | Zalihe nedovršene proizvodnje                                                                       | 023      |          |               |                  |
| 12        | Zalihe gotovih proizvoda                                                                            | 024      |          |               |                  |
| 13        | Zalihe roba                                                                                         | 025      |          | 10.774        | 5.985            |

| 1    | 2                                                                                   | 3   | 4 | 5 | 6 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|---|
|      | Analitički prikaz nematerijalne imovine pravnog lica                                |     |   |   |   |
| 652  | Prihodi od naknada po osnovu patenata                                               | 026 |   |   |   |
| 652  | Prihodi po osnovu autorskih prava                                                   | 027 |   |   |   |
| 652  | Prihodi od prodaje licenci                                                          | 028 |   |   |   |
| 010  | Ulaganja u razvoj                                                                   | 029 |   |   |   |
| 0100 | 0100 Ulaganja u razvoj tržišta, sa efektom dužim od jedne godine                    | 030 |   |   |   |
| 0101 | 0101 Ulaganja u razvoj tehnologije, sa efektom dužim od jedne godine                | 031 |   |   |   |
| 0102 | 0102 Ulaganja u razvoj proizvoda, sa efektom dužim od jedne godine                  | 032 |   |   |   |
| 0103 | 0103 Ostali izdaci za razvoj                                                        | 033 |   |   |   |
| 0108 | 0108 Ispravka vrijednosti ulaganja u razvoj                                         | 034 |   |   |   |
| 0109 | 0109 Obezvrijeđenje vrijednosti ulaganja u razvoj                                   | 035 |   |   |   |
| 011  | Koncesije, patenti, licence i slična prava                                          | 036 |   |   |   |
| 0110 | 0110 Koncesije                                                                      | 037 |   |   |   |
| 0111 | 0111 Patenti                                                                        | 038 |   |   |   |
| 0112 | 0112 Licence                                                                        | 039 |   |   |   |
| 0113 | 0113 Pravo na industrijski uzorak, žig, model, zaštitni znak i sl.                  | 040 |   |   |   |
| 0114 | 0114 Druga slična prava                                                             | 041 |   |   |   |
| 0118 | 0118 Ispravka vrijednosti koncesija, patenata, licenci i sličnih prava              | 042 |   |   |   |
| 0119 | 0119 Obezvrijeđenje koncesija, patenata, licenci i sličnih prava                    | 043 |   |   |   |
| 012  | Goodwill                                                                            | 044 |   |   |   |
| 0120 | 0120 Goodwill nastao po osnovu stečene (pripojene) neto imovine drugog pravnog lica | 045 |   |   |   |
| 0121 | 0121 Goodwill nastao po osnovu kupovine akcija i udjela u drugom pravnom licu       | 046 |   |   |   |
| 0129 | 0129 Obezvrijeđenje goodwill-a                                                      | 047 |   |   |   |
| 014  | Ostala nematerijalna ulaganja                                                       | 048 |   |   |   |
| 0140 | 0140 Računarski program                                                             | 049 |   |   |   |
| 0141 | 0141 Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta                               | 050 |   |   |   |
| 0142 | 0142 Ulaganja u lizing                                                              | 051 |   |   |   |
| 0145 | 0145 Ostala nematerijalna ulaganja                                                  | 052 |   |   |   |
| 0148 | 0148 Ispravka vrijednosti ostalih nematerijalnih ulaganja                           | 053 |   |   |   |
| 0149 | 0149 Obezvrijeđenje ostalih nematerijalnih ulaganja                                 | 054 |   |   |   |
| 015  | Nematerijalna ulaganja u pripremi                                                   | 055 |   |   |   |
| 0150 | 0150 Ulaganja u razvoj u pripremi                                                   | 056 |   |   |   |
| 0151 | 0151 Interno generisana nematerijalna ulaganja u pripremi                           | 057 |   |   |   |
| 0155 | 0155 Druga nematerijalna ulaganja u pripremi                                        | 058 |   |   |   |
| 0159 | 0159 Obezvrijeđenje nematerijalnih ulaganja u pripremi                              | 059 |   |   |   |
| 016  | Avansi za nematerijalna ulaganja                                                    | 060 |   |   |   |

| 1    | 2                                              | 3   | 4 | 5 | 6 |
|------|------------------------------------------------|-----|---|---|---|
| 0160 | 0160 Avansi za nematerijalna ulaganja u razvoj | 061 |   |   |   |
| 0161 | 0161 Avansi za druga nematerijalna ulaganja    | 062 |   |   |   |
|      | Prihodi:                                       |     |   |   |   |
|      | Izdaci (neto) za:                              |     |   |   |   |

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 02.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza

M.P.

Odgovorno lice

Datum obrade 02.04.2026

MILOSAV KOVAČEVIĆ

SRĐAN PAVIĆEVIĆ

Datum štampe 14.06.2026

# OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza  
FI DG-4419/2026

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice        |                         |
| Matični broj: 03351645       | Šifra djelatnosti: 4726 |
| Popunjava: MILOSAV KOVAČEVIĆ |                         |

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| Naziv: DRUŠTVO "AQVA SISTEM MONT" DOO DANILOVGRAD |
| Sjedište: GLAVICA BB, DANILOVGRAD, Crna Gora      |

| Broj grupe | Početni saldo | Kupovina sredstava koja se stavljaju u upotrebu | Prodaja sredstava tokom godine | Neotpisana vrijednost (2+3-4) | Stopa % | Amortizacija (5 x 6) | Neotpisana vrijednost na kraju godine (5-7) |
|------------|---------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------|----------------------|---------------------------------------------|
| 1          | 2             | 3                                               | 4                              | 5                             | 6       | 7                    | 8                                           |
| I          | 0,00          | 0,00                                            | 0,00                           | 0,00                          | 5,00%   | 0,00                 | 0,00                                        |
| II         | 0,00          | 0,00                                            | 0,00                           | 0,00                          | 2,50%   | 0,00                 | 0,00                                        |
| III        | 0,00          | 14.370,00                                       | 0,00                           | 14.370,00                     | 10,00%  | 2.155,50             | 12.214,50                                   |
| IV         | 0,00          | 0,00                                            | 0,00                           | 0,00                          | 15,00%  | 0,00                 | 0,00                                        |
| V          | 0,00          | 18.693,50                                       | 0,00                           | 18.693,50                     | 20,00%  | 5.608,05             | 13.085,45                                   |

NAPOMENA: Početni saldo na početku godine jednak je neotpisanoj vrijednosti na kraju prethodne godine.

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 02.04.2026  
Datum obrade 02.04.2026  
Datum štampe 14.06.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
MILOSAV KOVAČEVIĆ

Šef računovodstva

M.P. Odgovorno lice  
SRĐAN PAVIČEVIĆ

Direktor