

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

na dan 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI HN-21531/2026

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice    |                         |
| Matični broj: 03556930   | Šifra djelatnosti: 4719 |
| Popunjava: SANJA DAJEVIĆ |                         |

|  |
|--|
| Naziv: DOO "ČELIČANA" ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE, EXPORT-IMPORT - HERCEG NOVI |
| Sjedište: BRATSTVA I JEDINSTVA 28, IGALO, HERCEG NOVI, Crna Gora                   |

| Grupa                        | Pozicija   | Red. broj | Napomena | Tekuća godina | Prethodna godina |
|------------------------------|--|-----------|----------|---------------|------------------|
| 1                            | 2  | 3         | 4        | 5             | 6                |
|                              | AKTIVA   |           |          |               |                  |
| 00                           | A. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL  | 001       |          |               |                  |
| 0                            | B. STALNA IMOVINA (003+008+016)  | 002       |          |               |                  |
| 01                           | I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)  | 003       |          |               |                  |
| 010                          | 1. Ulaganja u razvoj   | 004       |          |               |                  |
| 011 i 014                    | 2. Koncesije, patenti, licence i slizna prava i ostala nematerijalna ulaganja                      | 005       |          |               |                  |
| 012                          | 3. Goodwill  | 006       |          |               |                  |
| 016 i 015                    | 4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi                            | 007       |          |               |                  |
| 0                            | II NEKRETNINE,POSTR.OPREMA I BIOL.SRED.(009+010+011+015)   | 008       |          |               |                  |
| 020 i 022                    | 1. Zemljište i objekti   | 009       |          |               |                  |
| 023                          | 2. Postrojenja i oprema  | 010       |          |               |                  |
| 0                            | 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 nekret. postr.opremu i biol.sred.i nekret.post.oprema i biol.sred.u pripremi          | 015       |          |               |                  |
| 0                            | III DUGOROCNI FINANS. PLAS.I DUG.POTRAŽIVANJA (017 do 023)   | 016       |          |               |                  |
| 030, 039(dio)                | 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica   | 017       |          |               |                  |
| 033(dio), 039(dio)           | 2. Dugorocni krediti maticnom, zavisnim i povezanim 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. Dugorocni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lic) | 020       |          |               |                  |
| 031(dio), 032(dio)           | 5. Učešće u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća   | 021       |          |               |                  |

| 1                                   | 2   | 3   | 4 | 5       | 6       |
|-------------------------------------|---|-----|---|---------|---------|
| 032(d),034,035,<br>036,<br>039(dio) | 6. Dugorocna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)               | 022 |   |         |         |
| 038,<br>039(dio)                    | 7. Ostali dugorocni finansijski plasmani i potraživanja                                 | 023 |   |         |         |
| 288                                 | C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA  | 024 |   |         |         |
| 0                                   | D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)  | 025 |   | 1.592   | 1.599   |
| 0                                   | I. ZALIHE (027 do 030)  | 026 |   | 1.590   | 1.590   |
| 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 |   | 1.590   | 1.590   |
| 15                                  | 4. Dati avansi  | 030 |   |         |         |
| 0                                   | II. KRATKOROCNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)   | 031 |   |         |         |
| 202, 203,<br>209(dio)               | 1. Potraživanja od kupaca   | 032 |   |         |         |
| 200,<br>209(dio)                    | 2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica                                     | 033 |   |         |         |
| 201,<br>209(dio)                    | 3. Potraživanja od ostalih povezanih lica   | 034 |   |         |         |
| 0                                   | 4. Ostala potraživanja (036+037+038)  | 035 |   |         |         |
| 223                                 | 4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit   | 036 |   |         |         |
| 27                                  | 4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost                                 | 037 |   |         |         |
| 21, 22,<br>osim 223                 | 4.3. Ostala nepomenuta potraživanja   | 038 |   |         |         |
| 0                                   | III. KRATKOROCNI 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 kratkorozni finansijski plasmani  | 042 |   |         |         |
| 24                                  | IV. GOTOVINA NA RACUNIMA I U BLAGAJNI   | 043 |   | 2       | 9       |
| 04                                  | V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SRED.POSL. KOJE JE OBUS.                       | 044 |   |         |         |
| 28 osim 288                         | E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA  | 045 |   |         |         |
| 0                                   | F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)  | 046 |   | 1.592   | 1.599   |
|                                     | PASIVA  |     |   |         |         |
| 0                                   | A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)  | 101 |   | -75.560 | -42.740 |
| 30                                  | I. OSNOVNI KAPITAL  | 102 |   |         |         |
| 31                                  | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL  | 103 |   |         |         |
| 320                                 | III. EMISIONA PREMIJA   | 104 |   |         |         |
| 0                                   | 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 |   |         |         |

| 1  | 2   | 3   | 4 | 5       | 6       |
|--|---|-----|---|---------|---------|
| 330 i potr. saldo raz. 331, 332, 333, 334, 335, 33 | 4. Pozitivne revalorizacije rezerve (330-334)   | 109 |   |         |         |
| dugov. saldo raz. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 3 | 5. Negativne revalorizacije rezerve (335-339)   | 110 |   |         |         |
| 0  | VI. NERASPOREĐENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)   | 111 |   | -75.560 | -42.740 |
| 340  | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina   | 112 |   |         |         |
| 341  | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine  | 113 |   |         |         |
| 350  | 3. Gubitak ranijih godina   | 114 |   | 42.741  | 14.749  |
| 351  | 4. Gubitak tekuće godine  | 115 |   | 32.819  | 27.991  |
| 0  | VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEŃUJE KONTROLU   | 116 |   |         |         |
| 0  | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I DUGOROCNE OBAVEZE (118+122)   | 117 |   | 62.288  |         |
| 0  | I. DUGOROCNA 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 dugorocna rezervisanja  | 121 |   |         |         |
| 41   | II. DUGOROCNE OBAVEZE (123+124)   | 122 |   | 62.288  |         |
| 414, 415   | 1. Dugorocni krediti  | 123 |   |         |         |
| 41 bez 414, 415                                    | 2. Ostale dugorocne obaveze   | 124 |   | 62.288  |         |
| 498  | C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE   | 125 |   |         |         |
| 495(dio)   | D. DUGOROCNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE  | 126 |   |         |         |
| 0  | E. KRATKOR. REZERV. I KRATK. OBAVEZE (128+129)  | 127 |   | 14.864  | 44.339  |
| 467  | I KRATKOROCNA REZERVISANJA  | 128 |   |         |         |
| 0  | II KRATKOROCNE OBAVEZE (130 do 137)   | 129 |   | 14.864  | 44.339  |
| 422-426 dio i 429 dio                              | 1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije                     | 130 |   |         | 32.793  |
| 422-425 dio i 429 dio                              | 2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija   | 131 |   |         |         |
| 430  | 3. Primitveni avansi, depoziti i kaucije  | 132 |   |         |         |
| 433,434, 440-449                                   | 4. Obaveze prema dobavljačima   | 133 |   | 5.024   | 6.942   |
| 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 |   |         |         |
| 0  | 8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkorocne obaveze (138 do 142)                         | 137 |   | 9.840   | 4.604   |
| 439(dio)   | 8.1. Ostale obaveze iz poslovanja   | 138 |   |         |         |
| 45 i 46  | 8.2. Ostale kratkorocne obaveze   | 139 |   | 9.840   | 4.604   |
| 47,48 osim 481                                     | 8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda                       | 140 |   |         |         |
| 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 RAZGRANICENJA  | 143 |   |         |         |

| <b>1</b> | <b>2</b>                                      | <b>3</b> | <b>4</b> | <b>5</b> | <b>6</b> |
|----------|---|----------|----------|----------|----------|
| 0        | G. UKUPNA PASIVA<br>(101+117+125+126+127+143) | 144      |          | 1.592    | 1.599    |

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 | 20.04.2026 | Lice odgovorno za sastavljanje<br>finansijskih iskaza | M.P. | Odgovorno lice  |
| Datum obrade  | 20.04.2026 | SANJA DAJEVIĆ   |      | VELIBOR DABOVIĆ |
| 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 HN-21531/2026

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice    |                         |
| Matični broj: 03556930   | Šifra djelatnosti: 4719 |
| Popunjava: SANJA DAJEVIĆ |                         |

|  |
|--|
| Naziv: DOO "ČELIČANA" ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE, EXPORT-IMPORT - HERCEG NOVI |
| Sjedište: BRATSTVA I JEDINSTVA 28, IGALO, HERCEG NOVI, 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       |          |               |                  |
| 630 i 631                | 2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje | 202       |          |               |                  |
| 62                       | 3. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe                                  | 203       |          |               |                  |
| 0                        | 4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)                              | 204       |          |               |                  |
| 64 i 65                  | a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja                                  | 205       |          |               |                  |
| 67,691 i 692             | b) Ostali prihodi iz poslovanja   | 206       |          |               |                  |
| 68, sem 683 i 685        | c) Prihodi po osnovu vrijednosnog uskladijanja imovine                    | 207       |          |               |                  |
| 0                        | Troškovi poslovanja(209+210+210a)   | 208       |          | 20.077        | 16.838           |
| 50 i 51                  | a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala                  | 209       |          | 3.178         | 2.327            |
| 53, 54 i 55              | b) Ostali troškovi poslovanja(rezer.i ostali poslovni rashod)             | 210       |          | 16.899        | 14.511           |
| 540                      | c) Amortizacija   | 210a      |          |               |                  |
| 0                        | 6. Troškovi zarada, nakn. zarada i ostali licni rashodi (212+213)         | 211       |          | 10.636        | 9.452            |
| 52 (dio)                 | a) Troškovi neto zarada, naknada zarada i licni rashodi                   | 212       |          | 9.409         | 7.613            |
| 0                        | b) Troškovi poreza i doprinosa (214-216)                                  | 213       |          | 1.227         | 1.839            |
| 52 (dio)                 | 1/ Troškovi poreza  | 214       |          |               |                  |
| 52 (dio)                 | 2/ Troškovi doprinosa za penzije  | 215       |          | 1.051         | 1.690            |
| 52 (dio)                 | 3/ Troškovi ostalih doprinosa   | 216       |          | 176           | 149              |
| 0                        | 3. Rashodi po osn. vrijed. uskladijanja imovine (osim fin. (218+219))     | 217       |          |               |                  |
| 580, 581, 582, 589 (dio) | a) Rashodi po osn. uskl. vrijedn. stalne im. (osim fin.)                  | 218       |          |               |                  |
| 584, 589 (dio)           | b) Rashodi po osn. usklad. obrtne im. (osim fin.)                         | 219       |          |               |                  |
| 57, 591 i 592            | 8. Ostali rashodi iz poslovanja   | 220       |          | 2.068         | 1.593            |
| 0                        | I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)                    | 221       |          | -32.781       | -27.883          |
| 0                        | 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 |   |         |         |
| 0   | 10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kam.kurs.razl.i efekti ugov.zaštite) (227 d  | 226 |   |         |         |
| 660 (dio)   | a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matic.i zav.pravnih lica                    | 227 |   |         |         |
| 661 (dio)   | b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica              | 228 |   |         |         |
| 662 (dio),<br>663 (dio),<br>664 (dio),<br>669 (dio) | c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica                    | 229 |   |         |         |
| 0   | 11. Ostali prihodi po osnovu kamata,kurs. razlika i drugih efekata ugovorene                         | 230 |   |         |         |
| 660 (dio)   | a) Finansijski prihodi po osnovu tekucih potraž.od matic. i zavisnih pravnih lica                    | 231 |   |         |         |
| 661 (dio)   | b) Finansijski prihodi po osnovu tekucih potraž.od ostalih pov.pravnih lica                          | 232 |   |         |         |
| 662 (dio),<br>663 (dio),<br>664 (dio),<br>669 (dio) | c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica                    | 233 |   |         |         |
| 0   | 12. Vrijednosno usklad.kratkoroc. finansijskih sredst.i finans.ulaganja koji su dio obrtne imovine ( | 234 |   |         |         |
| 683, 685  | a) Prihodi po osnovu vrijed.usklad.krat.finans.sred.i finans.ulag.koji su dio obrtne imovine         | 235 |   |         |         |
| 583, 585  | b) Rashodi po osnovu vrijed.usklad.kratk.finans.sred.i finan.ulag.koji su dio obrtne imovine         | 236 |   |         |         |
| 0   | 13. Rashodi po osnovu kamata,kurs.razl.i drugih efekata ugov.zaštite (238 do 240)                    | 237 |   | 38      | 109     |
| 560   | a) Rashodi po osnovu kamata,kurs.razl.i drugih efek.ugov.zaštite iz odnosa sa matic.i zavis.prav.li  | 238 |   |         |         |
| 561   | b) Rashodi po osnovu kamata,kurs.razl.i drugih efek.ugov.zaštite iz odnosa sa drugim povez.licima    | 239 |   |         |         |
| 562, 563,<br>564, 569                               | c) Rashodi po osnovu kamata,kurs.razl.i drugih efek.ugov.zašt. iz odnosa sa nepovez.licima           | 240 |   | 38      | 109     |
| 0   | II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)   | 241 |   | -38     | -109    |
| 0   | III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)                                    | 242 |   | -32.819 | -27.992 |
| 690 - 590   | IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno  | 243 |   |         |         |
| 0   | V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)   | 244 |   | -32.819 | -27.992 |
| 0   | 14. Poreski rashod perioda (246+247)   | 245 |   |         |         |
| 721   | 1. Tekuci porez na dobit   | 246 |   |         |         |
| 722   | 2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda  | 247 |   |         |         |
| 0   | 15. Dobitak ili gubitak nakon oporez (244-245)   | 248 |   | -32.819 | -27.992 |
| 0   | VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata,povezanih sa kapitalom (250 do 257)                       | 249 |   |         |         |
| 330   | 1. Promjene revaloriz.rezervi po osnovu nekretnina,postrojenja,opreme,nemat.ulaganja i biološ.sreds  | 250 |   |         |         |
| 331   | 2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finans. izvješ.inost. poslov.     | 251 |   |         |         |
| 332   | 3. Promjene nerealiz.dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasn.instrum.kapitala                 | 252 |   |         |         |

| 1   | 2   | 3   | 4 | 5       | 6       |
|-----|---|-----|---|---------|---------|
| 333 | 4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu pl. defin. naknada akt. dob. (ili gubitaka)      | 253 |   |         |         |
| 334 | 5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva                              | 254 |   |         |         |
| 335 | 6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrum. zaštite neto ulaganja u inost. posl | 255 |   |         |         |
| 336 | 7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine                               | 256 |   |         |         |
| 337 | 8. Ostale promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka   | 257 |   |         |         |
| 0   | VII. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda u vezi sa drugim stavk. rezult. /povezanim sa kap   | 258 |   |         |         |
| 0   | VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom/ (249-258)                        | 259 |   |         |         |
| 0   | IX. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)  | 260 |   | -32.819 | -27.992 |
| 0   | X. Zarada po akciji   | 261 |   |         |         |
| 0   | 1. Osnovna zarada po akciji   | 262 |   |         |         |
| 0   | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji  | 263 |   |         |         |
| 0   | XI. Neto rezultat koji pripada vlasnicima maticnog pravnog lica                                       | 264 |   |         |         |
| 0   | 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 20.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SANJA DAJEVIĆ

M.P.

Odgovorno lice

Datum obrade 20.04.2026

VELIBOR DABOVIĆ

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 HN-21531/2026

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice    |                         |
| Matični broj: 03556930   | Šifra djelatnosti: 4719 |
| Popunjava: SANJA DAJEVIĆ |                         |

|  |
|--|
| Naziv: DOO "ČELIČANA" ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE, EXPORT-IMPORT - HERCEG NOVI |
| Sjedište: BRATSTVA I JEDINSTVA 28, IGALO, HERCEG NOVI, Crna Gora                   |

| <b>Pozicija</b>  | <b>Red. br</b> | <b>Tekuća godina</b> | <b>Prethodna godina</b> |
|--|----------------|----------------------|-------------------------|
| <b>1</b>   | <b>2</b>       | <b>3</b>             | <b>4</b>                |
| <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, opreme 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 20.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SANJA DAJEVIĆ

M.P.

Odgovorno lice

Datum obrade 20.04.2026

VELIBOR DABOVIĆ

Datum štampe 14.06.2026

# ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

Broj iskaza

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

FI HN-21531/2026

|  |
|--|
| Popunjava pravno lice                          |
| Matični broj: 03556930 Šifra djelatnosti: 4719 |
| Popunjava: SANJA DAJEVIĆ                       |

|  |
|--|
| Naziv: DOO "ČELIČANA" ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE, EXPORT-IMPORT - HERCEG NOVI |
| Sjedište: BRATSTVA I JEDINSTVA 28, IGALO, HERCEG NOVI, 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      |   | 489      |                                  |
| 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 20.04.2026

Datum obrade 20.04.2026

Datum štampe 14.06.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SANJA DAJEVIĆ

M.P.

Odgovorno lice  
VELIBOR DABOVIĆ

# STATISTIČKI ANEKS

na dan 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI HN-21531/2026

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice    |                         |
| Matični broj: 03556930   | Šifra djelatnosti: 4719 |
| Popunjava: SANJA DAJEVIĆ |                         |

|  |
|--|
| Naziv: DOO "ČELIČANA" ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE, EXPORT-IMPORT - HERCEG NOVI |
| Sjedište: BRATSTVA I JEDINSTVA 28, IGALO, HERCEG NOVI, Crna Gora                   |

| Grupa     | Pozicija   | Red. br. | Napomena | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-----------|--|----------|----------|---------------|------------------|
| 1         | 2  | 3        | 4        | 5             | 6                |
| 0         | Prosječan broj zaposlenih (ukupan broj zaposlenih krajem svakog mjeseca podijeljen sa brojem mjeseci | 001      |          | 1             | 1                |
| 60        | Prihodi od prodaje robe  | 002      |          |               |                  |
| 61        | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga  | 003      |          |               |                  |
| 62        | Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe  | 004      |          |               |                  |
| 640       | Prihodi od subvencija, prihodi od dotacija i prihodi od donacija                                     | 005      |          |               |                  |
| 650       | Prihodi od zakupnina   | 006      |          |               |                  |
| 673       | Dobici od prodaje materijala   | 007      |          |               |                  |
| 501       | Nabavna vrijednost prodane robe  | 008      |          |               |                  |
| 511       | Troškovi materijala za izradu  | 009      |          |               |                  |
| 512       | Troškovi ostalog materijala (rezijskog)  | 010      |          |               |                  |
| 513       | Troškovi goriva i energije   | 011      |          | 3.178         | 2.327            |
| 520       | Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)   | 012      |          | 10.636        | 8.930            |
| 529       | Naknada troškova smjestaja i ishrane na službenom putu, naknade troškova prevoza na službenom putu   | 013      |          |               |                  |
| 53        | Troškovi proizvodnih usluga  | 014      |          |               | 14.400           |
| 531 i 532 | Troškovi transportnih usluga i troškovi usluga održavanja  | 015      |          |               |                  |
| 533       | Troškovi zakupnina   | 016      |          | 16.800        | 14.400           |
| 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      |          |               |                  |
| 552 i 553 | Troškovi premija osiguranja i troškovi platnog prometa   | 020      |          | 99            | 111              |
| 573       | Gubici od prodaje materijala   | 021      |          |               |                  |
| 10        | Zalihe materijala  | 022      |          |               |                  |
| 11        | Zalihe nedovrsene proizvodnje  | 023      |          |               |                  |
| 12        | Zalihe gotovih proizvoda   | 024      |          |               |                  |
| 13        | Zalihe roba  | 025      |          | 1.590         | 1.590            |

| 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 |   |   |   |
| 0   | 0100 Ulaganja u razvoj trzista, sa efektom duzim od jedne godine                    | 030 |   |   |   |
| 0   | 0101 Ulaganja u razvoj tehnologije, sa efektom duzim od jedne godine                | 031 |   |   |   |
| 0   | 0102 Ulaganja u razvoj proizvoda, sa efektom duzim od jedne godine                  | 032 |   |   |   |
| 0   | 0103 Ostali izdaci za razvoj  | 033 |   |   |   |
| 0   | 0108 Ispravka vrijednosti ulaganja u razvoj   | 034 |   |   |   |
| 0   | 0109 Obezvredjenje vrijednosti ulaganja u razvoj                                    | 035 |   |   |   |
| 011 | Koncesije, patenti, licence i slicna prava  | 036 |   |   |   |
| 0   | 0110 Koncesije  | 037 |   |   |   |
| 0   | 0111 Patenti  | 038 |   |   |   |
| 0   | 0112 Licence  | 039 |   |   |   |
| 0   | 0113 Pravo na industrijski uzorak, zig, model, zastitni znak i sl.                  | 040 |   |   |   |
| 0   | 0114 Druga slicna prava   | 041 |   |   |   |
| 0   | 0118 Ispravka vrijednosti koncesija, patenata, licenci i slicnih prava              | 042 |   |   |   |
| 0   | 0119 Obezvredjivanje koncesija, patenata, licenci i slicnih prava                   | 043 |   |   |   |
| 012 | Goodwill  | 044 |   |   |   |
| 0   | 0120 Goodwill nastao po osnovu stecene (pripojene) neto imovine drugog pravnog lica | 045 |   |   |   |
| 0   | 0121 Goodwill nastao po osnovu kupovine akcija i udjela u drugom pravnom licu       | 046 |   |   |   |
| 0   | 0129 Obezvredjenje goodwill-a   | 047 |   |   |   |
| 014 | Ostala nematerijalna ulaganja   | 048 |   |   |   |
| 0   | 0140 Racunarski programi  | 049 |   |   |   |
| 0   | 0141 Pravo koricenja gradskog gradjevinskog zemljista                               | 050 |   |   |   |
| 0   | 0142 Ulaganja u lizing  | 051 |   |   |   |
| 0   | 0145 Ostala nematerijalna ulaganja  | 052 |   |   |   |
| 0   | 0148 Ispravka vrijednosti ostalih nematerijalnih ulaganja                           | 053 |   |   |   |
| 0   | 0149 Obezvredjenje ostalih nematerijalnih ulaganja                                  | 054 |   |   |   |
| 015 | Nematerijalna ulaganja u pripremi   | 055 |   |   |   |
| 0   | 0150 Ulaganja u razvoj u pripremi   | 056 |   |   |   |
| 0   | 0151 Interno generisana nematerijalna ulaganja u pripremi                           | 057 |   |   |   |
| 0   | 0155 Druga nematerijalna ulaganja u pripremi  | 058 |   |   |   |
| 0   | 0159 Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja u pripremi                               | 059 |   |   |   |
| 016 | Avansi za nematerijalna ulaganja  | 060 |   |   |   |

| 1 | 2  | 3   | 4 | 5 | 6 |
|---|--|-----|---|---|---|
| 0 | 0160 Avansi za nematerijalna ulaganja u razvoj | 061 |   |   |   |
| 0 | 0161 Avansi za druga nematerijalna ulaganja    | 062 |   |   |   |

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 20.04.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SANJA DAJEVIĆ

M.P.

Odgovorno lice

Datum obrade 20.04.2026

VELIBOR DABOVIĆ

Datum štampe 14.06.2026

# OBRAČUN AMORTIZACIJE OSNOVNIH SREDSTAVA

u periodu od 01.01.2025 do 31.12.2025 godine

Broj iskaza

FI HN-21531/2026

|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Popunjava pravno lice    |                         |
| Matični broj: 03556930   | Šifra djelatnosti: 4719 |
| Popunjava: SANJA DAJEVIĆ |                         |

|  |
|--|
| Naziv: DOO "ČELIČANA" ZA PROIZVODNJU, PROMET I USLUGE, EXPORT-IMPORT - HERCEG NOVI |
| Sjedište: BRATSTVA I JEDINSTVA 28, IGALO, HERCEG NOVI, 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                          | 0,00%   | 0,00                 | 0,00  |
| II         | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                          | 0,00%   | 0,00                 | 0,00  |
| III        | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                          | 0,00%   | 0,00                 | 0,00  |
| IV         | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                          | 0,00%   | 0,00                 | 0,00  |
| V          | 0,00          | 0,00  | 0,00                           | 0,00                          | 0,00%   | 0,00                 | 0,00  |

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

U \_\_\_\_\_

Datum prijema 20.04.2026  
Datum obrade 20.04.2026  
Datum štampe 14.06.2026

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih iskaza  
SANJA DAJEVIĆ

Šef računovodstva

M.P. Odgovorno lice  
VELIBOR DABOVIĆ

Direktor