

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПАРКИНГ СЕРВИС ОБРЕНОВАЦ	
БРОЈ:	1458
ДАТУМ:	21.04.2022.
ОБРЕНОВАЦ	

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2021. GODINE**

JKP „PARKING SERVIS OBRENOVAC“, OBRENOVAC

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Strana

2 - 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU JKP „PARKING SERVIS OBRENOVAC“, OBRENOVAC*****Mišljenje***

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Društva JKP „PARKING SERVIS OBRENOVAC“, OBRENOVAC (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2021. godine i njegove finansijske uspešnosti za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

U skladu sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo nije prikazao izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o ostalom rezultatu, kao ni i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine, s obzirom da je klasifikovano kao mikro pravno lice, za koje se ne zahteva sastavljanje navedenih finansijskih izveštaja. Takođe, finansijski izveštaji za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine, prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica („Sl. glasnik RS“, br. 89/2020“).

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Isto tako, mi:

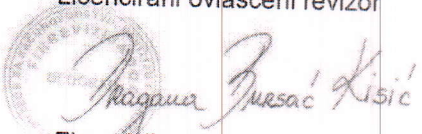
- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezan obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dragana Bursać Kisić.

Beograd, 21. april 2022. godine

Dragana Bursać Kisić
Licencirani ovlašćeni revizor



Finrevizija d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20190655

Шифра делатности 5221

ПИБ 104614161

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS OBRENOVAC, OBRENOVAC

Седиште ОБРЕНОВАЦ, АЛЕКСАНДРА-АЦЕ СИМОВИЋА 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.3	7.201	4.347	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		757		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009		6.444	4.347	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		8.859	4.264	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ	0031	4.4	43	43	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	4.5	4.837	2.396	
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044		1.269	1.125	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		2.468	119	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		242	581	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		16.060	8.611	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.7	12.467	4.873	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		2.000	2.000	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражиј салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		3.670		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408		10.876	6.952	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК	0412		4.079	4.079	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.9	3.593	3.738	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433			139	
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		117	152	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442		660	2.109	
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449		2.168	1.338	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		648		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		16.060	8.611	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Обреновцу
 дана 24.03 2022 године



Законски заступник
[Signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20190655

Шифра делатности 5221

ПИБ 104614161

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS OBRENOVAC, OBRENOVAC

Седиште ОБРЕНОВАЦ, АЛЕКСАНДРА-АЦЕ СИМОВИЋА 2

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.10	73.293	55.408
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005		70.256	55.408
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		3.037	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		66.648	59.732
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		2.954	1.714
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016		52.100	48.244
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		1.862	1.166
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		5.142	6.337
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		4.590	2.271
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		6.645	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			4.324
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		77	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		20	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		5	7
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		5	6
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		72	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			7
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		285	1.539
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		3.078	1.041
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		73.655	56.947
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		69.731	60.780
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		3.924	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			3.833
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			246
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		3.924	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			4.079
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Б. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		3.924	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			4.079

у Обреновцу
 дана 24.03.2022 године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
Јавно комунално предузеће „Паркинг сервис“ Обреновац, Александра Аце
Симовића 2

1. Опште информације о правном лицу

Седиште привредног друштва Јавно комунално предузеће „Паркинг сервис“ Обреновац Привредно друштво ¹ је у улици Александра Аце Симовића бр. 2 , Обреновац, e-mail адреса је (*e-mail адреса*).

Матични број привредног друштва је 20190655, а порески идентификациони број (ПИБ) је 104614161

Привредно друштво има правну форму јавно предузеће.

Привредно друштво се услуге делатности у копноном саобраћају.

Привредно друштво је имало просечно 43 запослена током извештајног периода на бази стања крајем сваког месеца, а у претходној години је имало просечно 44 запослених.

2. Усаглашеност са националним прописима и МСФИ,
односно МСФИ за МСП

Привредно друштво је финансијске извештаје и Напомене уз финансијске извештаје израдило у складу са *Законом о рачуноводству* („Сл. гласник РС“, бр. 73/19 и 44/21), *Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике* („Сл. гласник РС“, бр. 89/20) и осталим релевантним прописима Републике Србије.

Финансијски извештаји и Напомене уз финансијске извештаје су састављени у складу са *Правилником о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица* („Сл. гласник РС“, бр. 89/20, у наставку текста: Правилник за микро и друга правна лица.

Финансијски извештаји и Напомене уз финансијске извештаје су усаглашени са свим захтевима Правилника за микро и друга правна лица .

¹ Ми ћемо у наставку текста користити термин Привредно друштво, а наравно предузетници ће га заменити термином Предузетник, а друга правна лица термином Правно лице.

3. Корекције почетног стања по основу грешака и промене рачуноводствених политика

Привредно друштво није вршило корекције почетног стања по основу грешака и промена рачуноводствене политике.

4. Примењене основе за вредновање позиција у финансијским извештајима

Финансијски извештаји Привредног друштва исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији, у складу са чл. 42. Закона о рачуноводству, а представља и функционалну валуту Привредног друштва.

Финансијски пласмани, потраживања, хартије од вредности, депозити по виђењу, готовина у иностраној валути, обавезе, као и приходи и расходи у иностраној валути вреднују се по средњем курсу стране валуте у складу са законом којим се уређује девизно пословање, а наведене ставке са валутном клаузулом вреднују се по уговореном курсу стране валуте на дан састављања финансијских извештаја. Утврђене позитивне и негативне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле исказују се у оквиру финансијских прихода и расхода у Билансу успеха.

Званични средњи курсеви Народне Банке Србије на дан 31.12. текуће године, који су коришћени за прерачун позиција у иностраној валути били су:

	РСД	
	Текуће године	Претходне године
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388
GBP	140,2626	130,3984

Састављање финансијских извештаја је, у неким ситуацијама, захтевало од руководства Привредног друштва да врши процене. Процене је руководство вршило на најбољи могући начин примењујући доступне податке и разумне процене. Стварни резултати могу одступати од процена.

Финансијски извештаји су састављени уз претпоставку сталности пословања привредног друштва, односно претпоставку да пословање привредног друштва неће бити обустављено у периоду крајем од годину дана од дана извештавања.

5. Примењене рачуноводствене политике

Рачуноводствене политике које су најбитније или све се преузимају из Правилника о рачуноводству обвезника. О примерима рачуноводствених политика писано је у:

- Правилнику о рачуноводству усклађеним са МСФИ писано је у РП, бр. 24/21 стр. 5;
- Правилнику о рачуноводству усклађеним са МСФИ за МСП писано је у РП, бр. 21/21 стр. 16; и
- Правилнику о рачуноводству усклађеном са Правилником за микро и друга правна лица - у овом броју РП.

6. Рашчлањавање износа приказаних у обрасцима Биланса стања

6.1. Уписани а неуплаћени капитал

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Уписани а неуплаћени капитал	0	0

Уписани а неуплаћени капитал се јавља у истом износу и у активи и у пасиви Биланса стања.

6.2. Нематеријална имовина

Ред. бр.	Опис	Бруто	Исправка вредности	Нето
1.	Стање 1.1. текуће године	0		0
2.	Повећања током године (набавке, реконструкције и др.)			
3.	Смањења током године (продаја, расхоровање и др.)			
4.	Амортизација			
5.	Обезвредњење			
6.	Ревалоризација	757		757
7.	Стање 31.12. текуће године	757		757

Процену софтвера радила фирма ЕУРО ЦОНС НС. Процена вредности извршена путем трошковног и компаративног приступа, на основу података и документације стављене на

располагање од стране ЈКП Паркинг сервис Обреновац као и физчког увида у стање и карактеристике процењиваних основних средстава.

6.3. Некретнине, постројења и опрема

Ред. бр.	Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	<i>... (по потреби убацити колоне за инвестиционе некретнине, остала основна средства, средства у припреми, авансе и др.)</i>	Укупно
Набавна вредност						
1.	Стање 1.1. текуће године (31.12. претходне године)*			4347		4347
2.	Повећања током године (набавке, реконструкције и др.)			398		398
3.	Смањења током године (продаја, расхоровање и др.)					
4.	Ревалоризација			3309		3309
5.	Стање 31.12. текуће године					
Исправка вредности						
6.	Стање 1.1. текуће године (31.12. претходне године)*					
7.	Повећања током године (набавке, реконструкције и др.)					
8.	Смањења током године (продаја, расхоровање и др.)					
9.	Амортизација			1610		1610
10.	Обезвређење					
11.	Ревалоризација					
12.	Стање 31.12. текуће године			6444		6444

Ред. бр.	Опис	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	... (по потреби убацити колоне за инвестиционе некретности, остала основна средства, средства у припреми, авансе и др.)	Укупно
Садашња вредност						
13.	Стање 31.12. текуће године			6444		6444
14.	Стање 31.12. претходне године (1.1. текуће године)*			4347		4347

*

Ревалоризационе резерве	Стање 1.1. текуће године (31.12. претходне године)*	Стање 31.12. текуће године	Ефекат промене
Земљиште			
Грађевински објекти			
Постројења и опрема	0	3670	3670
... (по потреби убацити редове за инвестиционе некретности, остала основна средства, средства у припреми, авансе и др.)			
Укупно		3670	3670

Процену основних средстава вршила фирма ЕУРО ЦОНС НС, и ефекат процене није имао утицаја на порез на имовину.

*Књиговодствена вредност у Билансу стања
која би се признала да основна средства нису била ревалоризована*

Ред. бр.	Опис	Земљиште	Грађе-вински објекти	Постројења и опрема	... (по потреби убацити колоне за инвестиционе некретности, остала основна средства, средства у припреми, авансе и др.)	Укупно
1.	Садашња вредност 31.12. текуће године					
2.	Ревалоризационе резерве 31.12. текуће године					
3.	Књиговодствена вредност у Билансу стања која би се признала 31.12. текуће године да основна средства нису била ревалоризована					
4.	Садашња вредност 1.1. текуће године (31.12. претходне године)					
5.	Ревалоризационе резерве 1.1. текуће године (31.12. претходне године)					
6.	Књиговодствена вредност у Билансу стања која би се признала 1.1. текуће (31.12. претходне године) да основна средства нису била ревалоризована					

6.4. Инвестиционе некретности које се воде по фер вредности

Опис	Вредност 1.1. текуће године (31.12. претходне године)	Повећања (набавке, додатна улагања, преноси из друге категорије...)	Смањења (продаје, расхоровања, пренос у другу категорију..)	Позитиван/негативан ефекат процене фер вредности у текућој години	Вредност 31.12. текуће године
Инвестициона некретнина „А“					
... (навести појединачно остале инвестиционе некретности)					

6.5. Биолошка средства

Ред. бр.	Опис	Плодоносни вишегодишњи заседи	Основно стадо	... (у случају потребе унети колоне за шуме, остале вишегодишње заседе, биолошка средства у припреми, авансе, разне категорије основног стада...)	Укупно
Набавна вредност					
1.	Стање 1.1. текуће године				
2.	Повећања (куповина, приплод, превод из друге категорије, вишак по попису...)				
3.	Прираст				
4.	Смањења током године (продаја, превод у другу категорију или тов, угинуће, принудно клање, мањак и др.)				
5.	Вредносно усклађивање (позитивно) са фер вредношћу (Ревалоризација)				
6.	Стање 31.12. текуће године				
Исправка вредности (или остала смањења ако се не води исправка вредности)					
7.	Стање 1.1. текуће године				
8.	Амортизација				
9.	Обезвређење				
10.	Остала смањења				
11.	Вредносно усклађивање (негативно) са фер вредношћу (Ревалоризација)				
12.	Стање 31.12. текуће године				
Садашња вредност					
Садашња вредност 31.12. текуће године					
Садашња вредност 1.1. текуће године (односно 31.12. претходне године)					

6.6. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Дугорочни финансијски пласмани		
2.	Дугорочна потраживања		
	Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања		

У случају потребе, дугорочни финансијски пласмани се могу поделити на следеће категорије и спецификовати по појединачним правним лицима:

- учешћа у капиталу зависних правних лица;
- учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима;
- учешћа у капиталу осталих правних лица и дугорочне хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат;
- дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи;
- дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству;
- дугорочни пласмани у земљи и иностранству;
- хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности;
- откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели и
- остали дугорочни финансијски пласмани.

У случају потребе, дугорочна потраживања могу се поделити на следеће категорије и спецификовати по појединачним правним лицима:

- потраживања од матичног и зависних правних лица;
- потраживања од осталих повезаних лица;
- потраживања по основу продаје на робни кредит;

- потраживања за продају према уговорима о финансијском лизингу;
- потраживања по основу јемства;
- спорна и сумњива потраживања и
- остала дугорочна потраживања.

*6.6.1. Дугорочни финансијски пласмани
који се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат*

Ред. бр.	Дугорочни финансијски пласмани који се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат	Укупно
1.	1.1. текуће године (31.12. претходне године)	
2.	Набавке (куповине, бестеретна стицања...)	
3.	Отуђења (продаје, бестеретна давања...)	
4.	Рекласификација у ову категорију и из ове категорије	
5.	Обезвређења евидентирана у Билансу успеха	
6.	Повећање/смањење фер вредности које се укључује у остали резултат (нереализовани добити/губици по основу финансијских средстава и др.)	
7.	31.12. текуће године	

Нереализовани добити/губици	Стање 1.1. текуће године (31.12. претходне године)	Стање 31.12. текуће године	Ефекат промене
Нереализовани добити по основу финансијских средстава			
Нереализовани губици по основу финансијских средстава			
Нето нереализовани добити/губици			

6.7. Дугорочна активна временска разграничења

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Дугорочна активна временска разграничења		

6.8. Одложена пореска средства (и обавезе)

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Бруто (укупна) одложена пореска средства		
2.	Бруто (укупне) одложене пореске обавезе		
3.	Одложена пореска средства (нето) – ако је 1. > 2., а ако је 2. > 1. онда Одложене пореске обавезе (нето), које се евидентирају у пасиви		

6.9. Залихе

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар		
2.	Недовршена производња		
3.	Готови производи		
4.	Роба		
5.	Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	43	43
6.	Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству		
	Укупно	43	43

6.10. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Стална имовина намењена продаји (може се и разложити по категоријама и појединачним ставкама)		
2.	Средства пословања које се обуставља		
	Укупно		

6.11. Потраживања по основу продаје

Ред. бр.	Опис	Бруто износ 31.12. текуће године	Исправка вредности 31.12. текуће године	Нето износ 31.12. текуће године	Нето износ 31.12. претходне године
1.	Потраживања од купаца у земљи	4837		4837	2396
2.	Потраживања од купаца у иностранству				
3.	Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи				
4.	Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству				
5.	Остала потраживања по основу продаје				
	Укупно	4837		4837	2396

Потраживања од купаца усагласена 95%.

6.12. Остала краткорочна потраживања

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Потраживања од извозника		
2.	Потраживања по основу увоза за туђ рачун		
3.	Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
4.	Остала потраживања из специфичних послова		
5.	Потраживања за камату и дивиденде		
6.	Потраживања од запослених	54	54
7.	Потраживања од државних органа и организација		
8.	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	445	396
9.	Потраживања по основу накнада штета		

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
10.	Потраживања за приходе по посебним прописима		
11.	Остала краткорочна потраживања		
12.	ПДВ (претходни, група 27)	39	83
13.	Потраживања за више плаћени порез на добитак	592	592
14.	Потраживања на основу преплаћених осталих пореза и доприноса	139	
	Укупно	1269	1125

6.13. Краткорочни финансијски пласмани

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица		
2.	Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица		
3.	Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи		
4.	Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству		
5.	Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности		
6.	Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха		
7.	Откупљене сопствене акције и удели		
8.	Остали краткорочни финансијски пласмани		
	Укупно		

6.13.1. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха

Ред. бр.	Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	Укупно
I.	1.1. текуће године (31.12. претходне године)	

2.	Набавке (куповине, бестеретна стицања...)		
3.	Отуђења (продаје, бестеретна давања...)		
4.	Рекласификација у ову категорију и из ове категорије		
5.	Повећање фер вредности које се укључује у приходе у Билансу успеха		
6.	Смањење фер вредности које се укључује у расходе у Билансу успеха		
7.	31.12. текуће године		

6.14. Готовина и готовински еквиваленти

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Готовинска средства у динарима	2468	119
2.	Готовинска средства у иностраној валути		
3.	Готовински еквиваленти		
	Укупно	2468	119

6.15. Краткорочна активна временска разграничења

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Краткорочна активна временска разграничења	242	581

6.16. Основни капитал

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Државни капитал	2000	2000

Основни капитал је регистрован код Агенције за привредне регистре, од чега је новчани капитал 2.000,00 динара, а неновчани капитал 0 динара.

6.17. Резерве и емисиона премија

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Законске резерве		
2.	Статутарне и друге резерве		
3.	Додатне уплате којима се не повећава капитал		
4.	Резерве (укупне)		
5.	Емисиона премија		

6.18. Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
2.	Актуарски добици по основу планова дефинисаних примања		
3.	Добици по основу улагања у власничке инструменте капитала		
4.	Добици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава		
5.	Добици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања		
6.	Добици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање		
7.	Добици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока		
8.	Добици по основу хартија од вредности које се вреднују по		

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
	фер вредности кроз остали укупан резултат		
9.	Укупне позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици		

6.19. Нереализовани губици

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Актуарски губици по основу планова дефинисаних примања		
2.	Губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		
3.	Губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава		
4.	Губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања		
5.	Губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање		
6.	Губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока		
7.	Губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		
8.	Укупни нереализовани губици		

6.20. Нераспоређени добитак/непокривени губитак

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Нераспоређени добитак ранијих година	6952	6952
2.	Нераспоређени добитак текуће године	3924	
3.	Нераспоређени добитак (укупно)	10876	6952

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
4.	Губитак ранијих година		4079
5.	Губитак текуће године		
6.	Губитак (укупно)		4079

6.22. Дугорочне обавезе

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
2.	Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи		
3.	Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству		
4.	Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи		
5.	Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству		
6.	Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана		
7.	Остале дугорочне обавезе		
8.	Укупне дугорочне обавезе		

6.23. Дугорочна резервисања

U skladu sa Zakonom o radu i članom 41. Pravilnika o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje

vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. S obzirom na relativno mali broj zaposlenih (43), formiranje rezervisanja za otpremnine nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

6.24. Одложене пореске обавезе (и средства)

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Бруто (укупне) одложене пореске обавезе		
2.	Бруто (укупна) одложена пореска средства		
3.	Одложене пореске обавезе (нето) – ако је $1 > 2$, а ако је $2 > 1$ онда су то одложена пореска средства, која се евидентирају у активи		

6.27. Краткорочне финансијске обавезе

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи		
2.	Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству		
3.	Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке		
4.	Обавезе по основу кредита од домаћих банака		
5.	Кредити зајмови и обавезе из иностранства		
6.	Обавезе по краткорочним хартијама од вредности		
7.	Обавезе по основу финансијских деривата		
8.	Укупне краткорочне финансијске обавезе		

6.28. Примљени аванси, депозити и кауције

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Примљени аванси, депозити и кауције	117	152

6.29. Обавезе из пословања

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи		
2.	Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству		
3.	Обавезе према добављачима у земљи	660	2109
4.	Обавезе према добављачима у иностранству		
5.	Обавезе по меницама		
6.	Остале обавезе из пословања	2168	1338
7.	Укупне обавезе из пословања		

6.31. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Обавезе по основу сталних средстава намењених продаји		
2.	Обавезе по основу обустављеног пословања		
3.	Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које је обустављено		

6.32. Краткорочна пасивна временска разграничења

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Краткорочна пасивна временска разграничења	648	0

6.33. Усаглашавање потраживања и обавеза

Привредно друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2021. (текуће) године. Потраживања и обавезе су усаглашени 95%.

6.34. Укупна дуговања у вези са гаранцијама (залогама, хипотекама)

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	... (спецификација датих гаранција)		
	Укупно дате гаранције		

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
	... (спецификација обавеза по којима је дата залога)		
	Укупно обавезе по којима је дата залога		
	... (спецификација имовине дате у залогу)		
	Укупно имовина дата у залогу		

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
	... (спецификација обавеза по којима је дата хипотека)		
	Укупно обавезе по којима је дата хипотека		
	... (спецификација имовине дате у хипотека)		
	Укупно имовина дата у хипотека		

7. Материјално значајне ставке прихода и расхода

7.1. Пословни приходи

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
1.	Приходи од продаје робе (1.1.+1.2.)		
1.1.	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
1.2.	Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
2.	Приходи од продаје производа и услуга (2.1.+2.2.)		
2.1.	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	70256	55408
2.2.	Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
3.	Приходи од активирања учинака и робе		
4.	Повећање/смањење залиха недовршених и готових производа		
5.	Остали пословни приходи	3037	
	Укупни пословни приходи (1.+2.+3.+или-4.+5.)	73293	55408

7.2. Набавна вредност продате робе

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Набавна вредност продате робе		

7.3. Трошкови материјала, горива и енергије

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Трошкови материјала	2090	930
2.	Трошкови горива и енергије	864	784
3.	Трошкови резервних делова		
4.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	52100	48244
5.	Трошкови амортизације	1862	1166
6.	Трошкови производних услуга	5142	6337
7.	Нематеријални трошкови	4590	2271
	Укупно	66648	59732

7.10. Финансијски приходи

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Финансијски приходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима		

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
2.	Приходи од камата	20	
3.	Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле		
4.	Остали финансијски приходи	57	
	Укупни финансијски приходи	77	

7.11. Финансијски расходи

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима		
2.	Расходи камата	5	6
3.	Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле		1
4.	Остали финансијски расходи		
	Укупни финансијски расходи	5	7

7.12. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		
2.	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
3.	Приходи од усклађивања вредности финансијских деривата и финансијских средстава која се исказују по фер вредности кроз Биланс успеха		
	Укупни приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха		

7.13. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Расходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		
2.	Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
3.	Расходи од усклађивања вредности финансијских деривата и финансијских средстава која се исказују по фер вредности кроз Биланс успеха		
	Укупни расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха		

7.14. Остали приходи

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
2.	Добици од продаје биолошких средстава		
3.	Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		
4.	Добици од продаје материјала		
5.	Вишкови		
6.	Наплаћена отписана потраживања		
7.	Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се исказу у оквиру осталог резултата		
8.	Приходи од смањења обавеза	181	1539
9.	Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
10.	Остали непоменути приходи	104	

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
	Укупни остали приходи		

7.15. Остали расходи

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
2.	Губици по основу расхоровања и продаје биолошких средстава		
3.	Губици по основу расхоровања и продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
4.	Губици од продаје материјала		
5.	Мањкови		
6.	Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог резултата (свеобухватног добитка или губитка)		
7.	Расходи по основу директних отписа потраживања		
8.	Расходи по основу расхоровања залиха		
9.	Остали непоменути расходи	3078	1041
	Укупни остали расходи	3078	1041

7.16. Позитиван/негативан нето ефекат на резултат по основу добитка/губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Добитак пословања које се обуставља		
2.	Приходи од ефеката промене рачуноводствених политика		
3.	Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне		

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
4.	Губитак пословања које се обуставља		
5.	Расходи по основу ефеката промене рачуноводствених политика		
6.	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне		
	Позитиван/негативан нето ефекат на резултат по основу добитка/губитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода (1.+2.+3.-4.-5.-6.)		

7.17. Порез на добитак

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Порески расход периода	0	0
2.	Одложени порески расходи периода		
3.	Одложени порески приходи периода		
	Укупни порески расходи/приходи периода (1.+2.-3.)	0	0

7.18. Исплаћена лична примања послодавца

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
1.	Исплаћена лична примања послодавца		

8. Приходи и расходи, као и обавезе и потраживања
из односа са повезаним лицем

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
	Укупни приходи из односа са повезаним лицима		

Ред. бр.	Опис	Текућа година	Претходна година
	Укупни расходи из односа са повезаним лицима		

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
	Укупна потраживања од повезаних лица		

Ред. бр.	Опис	31.12. текуће године	31.12. претходне године
	Укупне обавезе према повезаним лицима		

9. Износ зајмова запосленим и члановима органа управе и надзора и обавеза према запосленим у складу са интерним актима

Ред. бр.	Лице ком је дат зајам	Преостали износ зајма 31.12. текуће године	Каматна стопа	Период отплате	Отплаћено до 31.12. текуће године	Отписано до 31.12. текуће године	Преостали износ зајма 31.12. претходне године
	Укупно						

I. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2021. године нема судских спорова у којима се јавља као тужени или као тужилац.

Дата јемства и гаранције

Друштва на дан 31. децембра 2021. године није имало потенцијалних обавеза по основу јемства.

2. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у иностраној валути.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

3. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

4. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из

претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

5. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

6. ДОГАЂАЈИ НАКОН САСТАВЉАЊА БИЛАНСА

Након датума извештајног периода није било значајних догађаја који би искакивали обелодањивање у Напоменама уз финансијске извештаје.

