



Russell Bedford
taking you further

Russell Bedford DIJ

Izveštaj nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima za 2019. godinu za

**JKP PARKING SERVIS
SMEDEREVO
SMEDEREVO**

Juli 2020.godine

S A D R Ź A J

	Strana
Mišljenje ovlašćenog revizora	1 – 5
Finansijski izveštaji za 2019. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

Dimitrija Tucovića 119b
11000 Beograd

T: 011/2424869

F: 011/2402482

E: office@russellbedford.rsW: www.russellbedford.rs**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA****UPRAVI DRUŠTVA JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO*****Mišljenje sa rezervom***

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO** (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva **JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO** na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo je preuzelo osnovna sredstva deobom „JKP Komunalca“ 2011. godine i uknjižilo ih po procenjenim neto sadašnjim vrednostima, dok je po proceni trebalo uknjižiti za svako osnovno sredstvo i nabavnu i ispravku vrednosti po bruto principu. Nismo saglasni sa primenjenim metodom obračuna amortizacije na navedene osnovice osnovnih sredstava. Nismo mogli da kvantifikujemo eventualne efekte pomenutog pitanja na priložene finansijske izveštaje Društva.

Na dan 31. decembra 2019. godine, kao ni 2018. godine, Društvo nije radilo popis potraživanja i obaveza.

Kao što je Društvo obelodanilo u napomeni 8. Kupci u zemlji na dan 31.12.2019. u neto iznosu su RSD 4.884 hiljade i odnose se na usluge M-parkinga za operatere mobilne telefonije. Nismo dobili odgovore na poslate nezavisne potvrde. Društvo takođe ima problem oko usaglašavanja svojih potraživanja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

UPRAVI DRUŠTVA JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO

Nismo se uverili u iskazana potraživanja Društva, niti smo mogli da izračunamo eventualne efekte na finansijske izveštaje na 31.12.2019.

Društvo je iskazalo na poziciji rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih iznos od RSD 1.281 hiljada. Društvo je uradilo i knjižilo obračun rezervisanja za otpremnine na dan 31. decembra 2018. godine i isti saldo je i na 31.12.2019. Međutim, urađeni obračun nije u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih. Nismo mogli da utvrdimo efekte navedenog pitanja na priložene finansijske izveštaje Društva za 2019. godinu.

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtevima. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za naše kvalifikovano mišljenje.

Skretanje pažnje-naknadni događaji

Prema zahtevima MRS 10- događaji nakon datuma bilansa stanja Društvo je u napomeni 37. uz finansijske izveštaje obelodanilo efekte pandemije COVID 19, koja je prouzrokovala uvođenje vanrednog stanja u Državi od 15.03.2020. godine na poslovanje Društva.

Rukovodstvo Društva je preduzelo niz mera u cilju otklanjanja i smanjenja negativnih uticaja usled pandemije COVID 19 i uprkos svemu uspeva da obezbedi normalno funkcionisanje Društva.

Takođe, rukovodstvo Društva sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja i procenilo je da ne postoji neizvesnost u pogledu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje po principu stalnosti poslovanja, iako je u periodu 01.01.-31.03.2020. u navedenom periodu poslovalo sa negativnim rezultatom. U odnosu na planirane prihode od osnovne delatnosti ostvarilo je manje prihode za 56.09%. Najveće odstupanje je na poziciji prihoda od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu, sa realizacijom od samo 15,07% jer je Društvo zbog pandemije virusa COVID-19 odložilo skoro sve planirane poslove održavanja ulica i puteva.

Po proceni Rukovodstva Društva, prethodno pomenute posledice prouzrokovane pandemijom neće imati značajan uticaj na poslovanje Društva, budući da se aktivnosti Društva obavljaju uprkos otežanim uslovima poslovanja.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

UPRAVI DRUŠTVA JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 2. Finansijski izveštaji za poslovnu 2019. godinu odobravaju se od strane Nadzornog odbora Društva i zakonskog zastupnika preduzeća i odobreni su 22. juna 2020. godine. Finansijski izveštaji za poslovnu 2019. godinu nisu usvojeni do dana izdavanja ovog izveštaja. Po izjavi rukovodstva, biće usvojeni na sednici Nadzornog odbora koja će se održati u zakonskom roku.

Kao što je obelodanjeno u napomenama 36. i 44. do dana izdavanja ovog revizorskog izveštaja Društvo je sačinilo nacrt poreskog bilansa i nacrt poreske prijave. Međutim, nije izrađen konačni poreski bilans i konačna poreska prijava niti su predati Poreskoj upravi Republike Srbije i zbog toga nije utvrđena konačna obaveza poreza na dobit. U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da Poreskoj upravi Republike Srbije dostavi konačni poreski bilans i konačnu poresku prijavu u zakonskom roku i rukovodstvo Društva ne očekuje materijalno značajne razlike u iznosu poreza na dobit između konačnog i nacrta poreskog bilansa.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi nismo ništa odredili kao ključno niti smo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

UPRAVI DRUŠTVA JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, 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 revizorovog 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 ISA standardima, 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 revizorskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizorskih 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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

UPRAVI DRUŠTVA JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO

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 revizorskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Licencirani ovlašćeni revizor koji je angažovan kao ključni revizorski partner u reviziji, nakon koje revizor izdaje Izveštaj nezavisnog revizora je Radmila Stamenić-Bašić.

Beograd, Dimitrija Tucovića 119b
28. juli 2020. godine

RUSSELL BEDFORD DIJ DOO

Ovlašćeni licencirani revizor
Radmila Stamenić-Bašić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20782641**

Шифра делатности **5221**

ПИБ **107333835**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO**

Седиште **Смедерево, Горанска бб**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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			0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5	116950	109916	109555
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		0		
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	116950	109916	109555
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	37939	37939	37939
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	63770	38631	40107
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	15241	16686	14849
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	0	16660	16660
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0		

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0		
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		20966	6094	19766
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	0	23	23
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	0	23	23
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0		
12	3. Готови производи	0047		0		

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
13	4. Роба	0048		0		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		0		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8	10651	2614	15761
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0		
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0		
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	8	5768	161	7454
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4883	2453	8307
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	1132	397	670
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	10	9183	3060	3281
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				31
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		137916	116010	129321
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	20	1048	1061	860

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	11	112880	97088	90814
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	64994	64994	64994
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	11	64994	64994	64994
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11	60634	44842	38568
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11	44842	38568	23209
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		15792	6274	15359
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	11	12748	12748	12748
350	1. Губитак ранијих година	0422		12748	12748	12748
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	12,13	1649	2509	3067

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12	1281	1281	1018
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	12	1281	1281	1018
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	13	368	1228	2049
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	13	368	1228	2049
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	14	4713	4576	4636
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	15	18674	11837	30804
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	1941	1905	3889
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	15			2021
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	1941	1905	1868
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				12
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16	7972	3312	19856
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	16,37	210	223	382
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	16	5653	632	16357
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	16	2109	2457	3117
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	4655	3376	3858
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	18	591	1110	2407
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19	3515	2134	782
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		137916	116010	129321
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	20	1048	1061	860

у _____
 дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник
 Jovan Beč
 169770358-140597760058
 169770358-140597760058

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20782641**

Шифра делатности **5221**

ПИБ **107333835**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO**

Седиште **Смедерево , Горанска 66**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		146470	95739
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		142173	94175
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	22	70085	45691
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	22	72088	48484
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	23	2820	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	24	1477	1564

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		110304	84294
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	25	11498	6139
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	26	1855	1391
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	51336	44712
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	28	36516	20958
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29	5994	5640
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	29		466
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30	3105	4988
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		36166	11445
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	31	678	484
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	31	0	8
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	31	0	8
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	31	669	440
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	31	9	36
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	32	468	376
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	32	468	372
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	32		4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		210	108
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	33	17639	5370
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	34	798	1907
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	35	450	582
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	36	19085	7508
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	36	19085	7508
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	36	3157	1293
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		136	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	36	0	59
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	36	15792	6274
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				Jovan Beč 169770358-1405977760058 Digitally signed by Jovan Beč 169770358-1405977760058 Date: 2020.07.27 13:04:03 +02'00'	
М.П.					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20782641**

Шифра делатности **5221**

ПИБ **107333835**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO**

Седиште **Смедерево, Горанска бб**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		15792	6274
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		15792	6274
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

Jovan Beć

169770358-1405977760058

Digitally signed by Jovan Beć

169770358-1405977760058

Date: 2020.07.20 18:33:54 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **20782641**

Шифра делатности **5221**

ПИБ **107333835**

Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO**

Седиште **Смедерево, Горанска бб**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	138821	119228
1. Продаја и примљени аванси	3002	134421	115478
2. Примљене камате из пословних активности	3003	669	523
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3731	3227
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	118760	110644
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	50650	54856
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	51336	45549
3. Плаћене камате	3008	468	
4. Порез на добитак	3009	2106	453
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	14200	9786
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	20061	8584
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13123	6001
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	13123	6001
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	13123	6001

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	815	2804
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	2022
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	815	782
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	815	2804
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	138821	119228
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	132698	119449
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	6123	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		221
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3060	3281
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	9183	3060
у _____ дана _____ 20____ године		Законски заступник Jovan Beč 169770358-1405977760058 Digitally signed by Jovan Beč 169770358-1405977760058 Date: 2020.07.20 18:33:22 +02'00'	

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20782641

Шифра делатности 5221

ПИБ 107333835

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO

Седиште Смедерево, Горанска бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	64994	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	64994	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	64994	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	64994	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	64994	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	12748	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	38568
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	12748	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	38568
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	6274
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	12748	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	44842
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	12748	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	44842

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	15792
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	12748	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	60634

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	90814	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	90814	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	6274	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	97088	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	97088	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	15792	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	112880	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ Законски заступник Јован Бећ 169770358-1405977760058 Датум: 2020.07.20 18:34:38 +02'00' дана _____ 20 _____ године М.П.							

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**„ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПАРКИНГ СЕРВИС
СМЕДЕРЕВО, СМЕДЕРЕВО“**

**Напомене уз финансијске извештаје
са стањем на дан 31.12.2019. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

„Јавно комунално предузеће Паркинг сервис Смедерево, Смедерево“ (у даљем тексту „Предузеће“) је основано 16.11.2011. године, као једно од четири новооснована Јавна комунална предузећа настала деобом ЈКП Комуналац Смедерево, а на бази Одлуке Града Смедерева о оснивању Јавног комуналног предузећа Паркинг сервис Смедерево (нова одлука ("Сл. лист града Смедерева", бр. 2/2013). Предузеће је основано ради обезбеђивања услова за обављање комуналних делатности: управљање јавним паркиралиштима на територији града Смедерева.

Оснивач и власник је Град Смедерево са 100% капитала.

Предузеће је регистровано код Агенције за привредне регистре решењем бр. БД 139154/2011; Матични бр: 20782641; ПИБ: 107333835.

Претежна делатност Предузећа је: 5221- Услугне делатности у копненом саобраћају.

Предузеће је до 30.09.2014. године обављало комуналне услуге одржавања улица и путева и одржавања чистоће на површинама јавне намене на територији града Смедерева.

У септембру 2014. године је покренута иницијатива за статусну промену издвајања службе Хигијена уз припајање исте ЈКП Чистоћа Смедерево, па су од 01.10.2014. године услуге одржавања улица и путева и одржавања чистоће на површинама јавне намене, основна средства за ове услуге и 30 радника преузети од стране ЈКП Чистоћа Смедерево.

До израде финансијских извештаја за 2019. годину не постоји друга статусна промена.

На 3.седници Скупштине града Смедерева одржаној 22.09.2016.године донета је Одлука о изменама и допунама Одлуке о оснивању ЈКП Паркинг сервис Смедерево, где је додељена делатност управљање јавним путевима и улицама који нису државни путеви и некатегорисаним путевима на територији града Смедерева, односно коришћење јавног пута (организовање и контрола наплате накнада за употребу јавног пута, вршење јавних овлашћења и сл.), заштита јавног пута, вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији јавног пута, организовање и обављање стручних послова на изградњи реконструкцији, одржавању и заштити јавног пута, уступање радова на одражању јавног пута, организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом и заштите јавног пута, означавање јавног пута и вођење евиденције о јавним путевима и о саобраћајно-техничким подацима за те путеве.ЈКП Паркинг сервис Смедерево је почео да обавља ову делатност даном престанка ЈП Дирекција за изградњу, урбанизам и грађевинско земљиште Смедерево.

Седиште Друштва је у Смедереву, Горанска бб.

Предузеће нема зависна предузећа а повезана лица су сва јавна и јавнокомунална предузећа које је основао Град Смедерево:

ЈП Урбанизам

ЈП Грејање Смедерево

ЈП Градска стамбена агенција Смедерево,

ЈП Спортски центар Смедерево

ЈКП Водовод Смедерево,

ЈКП Зеленило и гробља Смедерево.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

Ови појединачни финансијски извештаји потписани су од стране директора Предузећа дана 27.07.2020. године. Финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ

(а) Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји припремљени су у складу са:

- Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 62/2013 и 30/2018),
- Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица („Службени гласник РС“, бр. 83/2018);
- Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 95/2014),
- Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 95/2014 и 144/2014).

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Основне рачуноводствене политике, примењене приликом састављања финансијских извештаја Друштва за 2019 годину, су следеће:

3.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Да би средство било признато као стално средство и подлегало обрачуна амортизације, треба да испуњава два услова:

- 1) да је његов корисни век трајања дужи од годину дана,
- 2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од 50.000 динара.

Уколико један материјално значајан део НПО има исти корисни век и метод амортизације као и други материјално значајан део тог средства приликом утврђивања трошкова амортизације, такви делови се групишу. У противном, сваки део средства се амортизује засебно.

Накнадни издаци укључују се у набавну вредност уколико служе свакодневном или редовном сервисирању и одржавању НПО.

Накнадни издаци који не испуњавају наведен критеријум, не улазе у вредност НПО, већ се исказују на терет расхода периода у којем су настали.

У зависности од датих околности, накнадни издаци који испуњавају критеријуме да буду признати као средство исказују се као засебно средство које се амортизује одвојено од остатка постојећег средства у вези са којим је извршен накнадни издатак, уколико је:

- вредност накнадног издатка значајна у односу на постојеће средство, а што се процењује у моменту настанка издатка уз уважавање свих релевантних околности, и
- када је процењени корисни век трајања улагања битно различит од остатка средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

3.2. Амортизација НПО и нематеријалне имовине

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност

Обрачун амортизације почиње од првог дана наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство стављено у употребу, односно од када је расположиво за коришћење.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено.

За потребе обрачуна амортизације НПО и нематеријалне имовине у следећој табели дати су корисни век трајања и распон стопа амортизација у зависности од врсте НПО и нематеријалне имовине:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
Грађевински објекти	33–50	2–3,03%
Моторна возила, алати и механизација	5–10	10–20%
Канцеларијски и остали намештај	5	20 %
Рачунарска и телекомуникациона опрема	5-10	10–20%

Преиспитивање усвојеног метода амортизације, преостале (резидуалне) вредности као и корисног века трајања се врши на крају обрачунског периода (пословне године) уколико постоје наговештаји да је дошло до значајне промене у односу на претходни период.

3.3. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта.

Финансијска имовина обухвата зајмове повезаним субјектима, дате кредите и депозите, осталу финансијску имовину.

Основни финансијски инструменти обухватају:

- готовину;
- депозите по виђењу и депозите са фиксним роком када је субјект депонент, на пример банковне рачуне;
- комерцијалне папире и менице које се држе;
- рачуне потраживања и обавеза, потраживања и обавеза по основу меница и зајмова;
- обвезнице и сличне дужничке инструменте;

При почетном признавању финансијског средства или финансијске обавезе, Предузеће их одмерава по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха) осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција може настати у вези са продајом робе или услуга, на пример, ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, Предузеће одмерава финансијско средство или финансијску обавезу по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

На крају сваког извештајног периода, Друштво одмерава финансијске инструменте на следећи начин, без икаквог умањења за трошкове трансакције које може да има током продаје или другог отуђења:

- а) Дужнички инструменти се одмеравају по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате;
- б) Обавезе за добијање зајма се одмеравају по набавној вредности (која је понекад нула) од које се одузима умањење вредности;

Умањење вредности или ненаплативост морају да се оцењују за финансијске инструменте наведене под (а), (б) у претходном тексту.

Ако је надокнадиви износ финансијског средства мањи од његове књиговодствене вредности, Друштво треба да смањи књиговодствену вредност на надокнадиви износ. То смањење представља губитак због умањења вредности. Друштво треба одмах да призна губитак због умањења вредности финансијског средства у добитак или губитак.

Процењивање краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости. Потраживања која нису наплаћена до краја обрачунског периода процењују се на следећи начин:

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 360 дана.

Индикатори вероватне ненаплативости потраживања су: кашњење купца у измиривању своје обавезе, блокада рачуна купца, над купцем је покренут поступак стечаја или ликвидације, при усклађивању потраживања купац не признаје потраживање итд.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована (нпр: Друштво није успело судским путем да изврши њихову наплату, потраживање је застарело у складу са релевантним прописима којима се уређује застарелост попут ЗОО, купаца је немогуће лоцирати услед тога што је брисан из надлежног регистра и сл).

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор Предузећа.

Одлуку о директном отпису потраживања од купаца на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор Предузећа.

3.4. Залихе

Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа.

У набавну вредност залиха укључују се сви трошкови набавке и други трошкови који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и садашње стање.

Сопствене услуге код набавке залиха се признају у набавну вредност највише по тржишној цени (нпр: сопствени трошкови утовара и истовара, превоз и слично), док се неуобичајено високи трошкови исказују на терет расхода периода у коме су настали.

Материјал и резервни делови

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене.

У току обрачунског периода залихе материјала и резервних делова евидентирају се по набавним ценама.

Процену степена и износа обезвређења залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши пописна комисија коју образује директор Предузећа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

Умањење вредности залиха

Предузеће на сваки датум извештавања оцењује да ли је залихама умањена вредност. Предузеће врши ову процену поређењем књиговодствене вредности сваке ставке залиха (или групе сличних ставки) са продајном ценом умањеном за трошкове финализирања и продаје. Ако је ставки залиха (или групи сличних ставки) умањена вредност, Предузеће смањује књиговодствену вредност залиха (или групе) на њену продајну цену умањену за трошкове финализирања и продаје. Ово смањење је губитак због умањења вредности и признаје се одмах у добитак или губитак.

Предузеће врши нову процену продајне цене умањене за трошкове финализирања и продаје на сваки наредни датум извештавања. Када околности које су претходно узроковале умањење вредности залиха више не постоје или када постоји јасан доказ повећања продајне цене умањене за трошкове финализирања и продаје због промењених економских околности, Друштво сторнира износ умањења вредности (сторнирање је ограничено на износ првобитног губитка због умањења вредности), тако да је нова књиговодствена вредност мања од набавне вредности и промењене продајне цене умањене за трошкове финализирања и продаје.

3.5. Резервисања

Процењивање резервисања врши се на начин прописан Одељком 21 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина.

Резервисање ће бити признато када:

- (а) Предузеће има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја;
- (б) је вероватно да ће се од Предузећа захтевати да пренесе економске користи приликом измирења; и
- (ц) износ обавезе се може поуздано проценити.

Предузеће признаје резервисање као обавезу у извештају о финансијској позицији и признаје износ резервисања као расход, осим ако други одељак МСФИ за МСП не захтева да се трошак призна као део набавне вредности средстава као што су залихе или НПО.

Предузеће одмерава резервисање по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена је износ који би неки субјект разумно платио да измири обавезу на крају извештајног периода или да је на тај датум пренесе трећој страни.

Предузеће књижи на терет резервисања само оне издатке за које је резервисање првобитно признато.

Резервисања се преиспитују на дан сваког биланса стања, и то тако да одражавају најбољу садашњу процену. Након преиспитивања евентуално се врши корекција износа резервисања према новој процени. Свако кориговање претходно признатих износа се признаје као расход односно приход, осим уколико резервисање није првобитно признато као део набавне вредности средстава. Ако се утврди да резервисање више не задовољава услове за признавање, оно се укида у корист прихода.

Резервисања се врши на терет расхода периода по основу:

- 1) резервисања за судске спорове;
- 2) друга резервисања у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП на основу Одлуке надлежног органа.

Предузеће врши резервисања у свим оним случајевима када вредност тих резервисања није безначајна. Сматра се да је вредност резервисања значајна уколико њихова кумулативно процењена вредност износи најмање **3%** пословних прихода друштва за обрачунски период (пословну годину) која претходи обрачунском периоду за који се уводе резервисања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

Када је ефекат временске вредности новца материјалан износ резервисања треба да буде садашња вредност очекиваног износа за измирење обавезе. Дисконтна стопа (или стопе) треба да буде стопа (или стопе) пре опорезивања која одражава тренутне тржишне оцене временске вредности новца. Сматра се да је ефекат временске вредности новца материјалан уколико се резервисање врши за период који је дужи од три пословне године.

Резервисања за судске спорове врше се на основу предлога, односно извештаја надлежне службе или адвокатске канцеларије, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који усваја надзорни одбор предузећа.

3.6. Резервисања по основу примања запослених

Процењивање резервисања по основу примања запослених врши се на начин прописан Одељком 28 Примања запослених.

Резервисања се врши на терет расхода периода по основу:

- 1) резервисања за отпремнине запосленима за технолошки вишак,
- 2) резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију и

Предузеће врши резервисања по основу примања запослених у свим оним случајевима када вредност тих резервисања није безначајна. Сматра се да је вредност резервисања значајна уколико њихова кумулативно процењена вредност износи најмање 3% пословних прихода друштва за обрачунски период (пословну годину) која претходи обрачунском периоду за који се уводе резервисања.

Резервисања за отпремнине запосленима за технолошки вишак врши се на основу унапред дефинисаног плана отпуштања Друштва.

Резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију Предузеће врши на основу самосталне свеобухватне актуарске процене потребне за израчунавање обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију.

За потребе процене резервисања у недостатку поузданијих показатеља примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања.

Настали актураски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања приликом одласка у пензију се признају у оквиру добитка или губитка, односно биланса успеха.

Приликом обрачуна резервисања не узимају се у обзир претпоставке mortalитета и флукуације запослених.

3.7. Одложени порески ефекти

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

1. Више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказује као позитивна разлика између пореске и рачуноводствене основице;
2. Дугорочних резервисања за отпремнине услед одласка у пензију;
3. Обезвређења залиха робе и материјала;
4. Обрачунатих јавних дажбина које нису плаћене у текућем пореском периоду;
5. Губитака ранијих година исказаних у пореском билансу и за које се проценом утврди да се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;
6. Неискоришћених пореских кредита исказаних на Обрасцу ПК, односно Обрасцу ПК-1, за које се проценом утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смањење пореза на добит;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

Одложене пореске обавезе се утврђују:

1. По основу више обрачунате амортизације по пореским прописима у односу на амортизацију обрачунату по рачуноводственим прописима, што се исказује као позитивна разлика између рачуноводствене и пореске основице;

По коначном утврђивању одложених пореских ефеката обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза и у билансу стања се исказује само нето одложено пореско средство, односно нето одложена пореска обавеза.

3.8. Пословни приходи

Приходи се признају у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца, под претпоставком да се износ прихода може поуздано измерити. Приходи од услуга се признају када се услуга изврши, односно за услуге које се врше у дужем периоду приходи се признају сразмерно довршености посла. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга и други приходи независно од времена наплате.

3.9. Пословни расходи

Пословни расходи представљају све трошкове настале у односу на фактурисану реализацију, а обухватају трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада, накнада зарада и остале личне расходе, услуге и амортизацију (Напомена 3.3.). Трошкови пословања обухватају и трошкове општег карактера и то: трошкове репрезентације, осигурања, платног промета и банкарских услуга, чланарина, пореза и остале расходе, настале у текућем обрачунском периоду.

3.10. Приходи од камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

3.11. Расходи од камата

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода. Трошкови позајмљивања (камате и други трошкови повезани са кредитним финансирањем) признају се као трошкови периода када су настали.

3.12. Курсне разлике

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Предузећа се одмеравају и приказују у динарима (РСД) без обзира на то да ли РСД представља функционалну валуту Предузећа.

(б) Трансакције и стања

Трансакције у страној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или на дан процене вредности ако су ставке поново одмераване. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха осим у случају када су одложене у капиталу као инструменти заштите токова готовине и инструменти заштите нето улагања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

Функционална и извештајна валута Друштва је динар (РСД). Трансакције изражене у страној валути иницијално се евидентирају у функционалној валути применом важећег курса на дан трансакције. Монетарна редства и обавезе изражене у страној валути прерачунавају се у функционалну валуту применом важећег курса на дан биланса стања. Све курсне разлике признају се у билансу успеха периода за који се извештава.

3.13. Остали приходи

Остали приходи обухватају добитке од продаје основних средстава, материјала, као и вишкова утврђених пописом, наплату отписаних потраживања, приходе од смањења обавеза и укидања дугорочних резервисања и сл. Ванредни приходи обухватају све приходе који су последица разних непредвиђених околности.

3.14. Остали расходи

Остали расходи обухватају губитке по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, основних средстава, продаје материјала, мањкове и друге непоменуте расходе.

3.15. Исправка грешака из претходних периода

Грешке из претходних периода су пропусти и погрешна исказивања у финансијским извештајима за један или више претходних периода који настају услед некоришћења или погрешног коришћења, поузданих информација које:

(а) су биле доступне када су финансијски извештаји за те периоде били одобрени за објављивање, и

(б) би било разумно очекивати да су могле бити прибављене и узете у обзир у састављању и презентацији тих финансијских извештаја.

Када грешка из ранијег периода није материјално значајна, корекција се врши преко одговарајућих рачуна прихода и расхода текућег периода, у зависности од тога да ли су ефекти грешке позитивни или негативни.

У случају утврђивања материјално значајних грешака корекција се врши ретроактивно, корекцијом упоредних информација за претходне периоде за најранији датум за који је то изводљиво, као да грешке није ни било.

Праг материјалности грешке из ранијих периода дефинисан је на нивоу од 3% пословних прихода обрачунског периода (пословне године) на коју се грешка односи.

У случају када је утврђено постојање више грешака из неког ранијег периода, утврђивање износа материјалности врши се узимајући у обзир кумулативан износ, тј. збир свих грешака.

Дефинисани праг материјалности грешака из ранијих периода примењује се и за потребе утврђивања значајности ефеката промена рачуноводствених политика.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања који представљају значајан ризик на материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

4.1. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања НПО.Једном годишње Предузеће процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства засноване на анализи потраживања од купаца, историјских отписа и кредитних способности купаца, укључујући и претпоставке о будућем понашању купаца и будућим наплатама.

4.3. Исправка вредности залиха

Исправка вредности залиха се врши на основу процене њихове нето продајне цене на тржишту. Једном годишње Предузеће процењује оправданост висине исправке вредности залиха на основу тренутних предвиђања.

4.4. Фер вредност

Фер вредност одговарајућих финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене.Предузеће примењује професионално расуђивање приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.Фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта у Републици Србији. Управа предузећа врши процену ризика, и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема се односе на:

	2019	2018	у 000 РСД 2017
Пољопривредно и остало земљиште	37,939	37,939	37,939
Грађевински објекти	75,847	48,963	48,963
Постројења и опрема	41,938	39,133	33,494
Некретнине, постројења и опрема у припреми	0	16,660	16,660
Исправка некретнина, постројења и опреме	(38,774)	(32,779)	(27,501)
Стање на дан 31. децембра	116,950	109,916	109,555

Некретнине, постројења и опрема у току 2019 године приказане су у следећој табели:

ОПИС	Пољ. и остало земљ.	Грађев. објекти	Опрема	НПО у припреми	УКУПНО
	020	022	023	026	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање на почетку године	37,939	48,963	39,133	16,660	142,695
Повећања у току године	-	26,884	2,805	(16,660)	13,029
Стање на крају године	37,939	75,847	41,938	0	155.724

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање на почетку године	-	10,332	22,447	0	32,779
Амортизација текуће године	-	1,745	4,250	-	5,995
Стање на крају године	-	12,077	26,697	-	38,774
Нето садашња вредност 31. децембра 2019.	37,939	63,770	15,241	0	116,950
Нето садашња вредност 31. Децембра 2018.	37,939	38,631	16,686	16,660	109,916

Друштво на дан биланса нема дата јемства, гаранције и хипотеке.

6. МАТЕРИЈАЛ, РЕЗРЕВНИ ДЕЛОВИ И СИТАН ИНВЕНТАР

Материјал, резервни делови и ситан инвентар се односе на:

	2019	2018	<i>у РСД 000</i> 2017
Материјал		23	23
Алат и инвентар	3,625	2,946	2,909
Исправка вредности материјала, резервних делова, алата и инвентара	(3,625)	(2,946)	(2,909)
Стање на дан 31. децембра	0	23	23

7. ДАТИ АВАНСИ

Предузеће на дан 31.12.2019 године нема дате авансе.

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје се односе на: *у РСД 000*

	2019	2018	2017
Купци у земљи- остала пов правна лица (Град Смедерево и локална ЈКП)	5,768	161	7,454
Купци у земљи	45,764	25,697	27,934
Остала потраживања по основу продаје	0	0	
Исправка вредности потраживања од продаје	(40,881)	(23,244)	(19,627)
Стање на дан 31. децембра	10,651	2,614	15,761

Најзначајнија појединачна салда потраживања од купаца правних лица на дан 31. децембра 2019. године се односе на оператере мобилне телефоније за услуге М-паркинга и то у 000 РСД: Телеком Србија- 3.092, Теленор- 1.159, VIP - 799 и остали купци у земљи- 1.485.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

Исправка вредности потраживања од купаца

Кретање на рачунима исправке вредности је било следеће:

	2019.	<i>У РСД 000</i> 2018.
Стање на почетку године	23,244	19.627
Наплаћено у току године	(630)	(378)
Искњижена отписана потраживања	(0)	(1.889)
Исправка у току године	18,267	5.884
Стање 31. децембра	40,881	23,244

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања се односе највећим делом на потраживања од физичких лица по основу предлога за извршење, и највећим делом су исправљена.

	2019	2018	<i>У РСД 000</i> 2017
Потраживања од запослених	953	671	290
Остала краткорочна потраживања	1.576	1.752	4.208
Исправка вредности других потраживања	(1,397)	(2.026)	(3.828)
Стање на дан 31. децембра	1,132	397	670

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина се односе на:

	2019	2018	<i>У РСД 000</i> 2017
Текући (пословни) рачуни	8,852	2.831	2.848
Благајна	262	215	326
Девизни рачун код банке	69	14	107
Стање на дан 31. децембра	9,183	3.060	3.281

11. КАПИТАЛ

Капитал се односи на:

	2019	2018	<i>у РСД 000</i> 2017
Државни капитал	64.994	64.994	64.994
Нераспоређени добитак ранијих година	44,842	38.568	23.209
Губитак из ранијих година	-12.748	-12.748	-12.748
Добитак текуће године	15,792	6.274	15.359
Стање на дан 31. децембра	112,880	97.088	90.814

Капитал Предузећа се односи на државни капитал оснивача – Град Смедерево, у износу од 64.994 хиљада РСД, са власништвом од 100%.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

Предузеће је у 2019. Години исказало нето добит у износу од 15,792 (2018.год.6.274 хиљада РСД (2017. год. - 15.359 хиљада РСД). Исказани губитак потиче из 2014.и ранијих година.

12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за отпремнине за пензије из 2018. и ранијих година у износу од 1.281 хиљаде РСД. Резервисања за отпремнине у 2019. години нису обрачуната.

13. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У 2019.години дугорочне обавезе у износу од 368 хиљада РСД се у целини односе на обавезе за финансијски лизинг према Интеза лизингу. (2018. године 1.228 хиљада РСД)

14. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у РСД 000		
	2019	2018	2017
Одложене пореске обавезе	4,713	4,576	4.636
Стање на дан 31. децембра	4,713	4,576	4,636

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе се односе на:

	у 000 РСД		
	2019	2018	2017
Краткорочни кредит код банке	0	0	2.021
Обавезе према ЈКП Зеленило и гробља Смедерево – доспело из репрограма	1.088	1.088	1.088
Обавезе за лизинг – Intesa leasing- текуће доспеће	853	817	780
Стање на дан 31. децембра	1,941	1.905	3.889

Остале краткорочне финансијске обавезе су обавезе према повезаном предузећу ЈКП Зеленило и гробља Смедерево, пренете су са дугорочних на краткорочне обавезе са 2017. год. и не подлежу обрачуну камате.

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања се односе на:

	у 000 РСД		
	2019	2018	2017
Примљени аванси	0	0	12
Добављачи - остала повезана правна лица- ЈКП Зеленило и гробља и ЈП Урбанизам	210	223	382
Добављачи у земљи	5.653	632	16.357
Остале обавезе из пословања –Град Смедерево	1.660	2.457	3.117
Остале обавезе - разно	449	0	0
Стање на дан 31. децембра	7.972	3.312	19.868

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

Најзначајнија појединачна салда обавеза према добављачима у земљи на дан 31. децембра 2019.године се односе на:

	<i>у 000 РСД</i>
Gradcoop Beograd	4,990
Teleelektro Niš	140
Остали добављачи	523
Укупно	5.653

Са добављачима салдо обавеза је углавном усаглашен.

На позицији остале обавезе из пословања износ од 1.660 хиљада РСД (2.457- 2018. год.) се односи на обавезе према Граду који је преузео потраживања од ЈП Дирекција за изградњу која је у поступку ликвидације.

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе се односе на:

	2019	2018	<i>у РСД 000</i> 2017
Обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, ПП послове и уговоре о делу, са порезима и дооприносима на терет послодавца	4.655	3.376	3.859
Стање на дан 31. децембра	4.655	3.376	3.859

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Обавезе по основу пореза на додату вредност се односе на:

	2019	2018	<i>у РСД 000</i> 2017
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи	0	0	42
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог ПДВ-а и претходног пореза	591	1.110	2.365
Стање на дан 31. децембра	591	1.110	2.407

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

Обавезе по основу осталих јавних прихода се односе на:

	2019	2018	<i>у РСД 000</i> 2017
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	692	870	142
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	853	188	403
Обавезе за порез из резултата	1.970	1.076	237
Стање на дан 31. децембра	3.515	2.134	782

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019. године

20. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција Предузећа се односи на вредност паркинг карата на задужењу код радника и дистрибутера на дан 31.12.2019. године у износу од РСД **1.048** хиљада РСД, (за 2018. -1.061 хиљада, за 2017. год. - 860 хиљада).

21. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (судски спорови)

Закључно са 31.12.2019. године Друштво има судске спорове као тужилац за своја потраживања која се односе само на утужена правна и физичка лица за посебне паркинг карте из ранијег периода. У 2019. години Друштво није вршило нову наплату потраживања преко јавних извршитеља.

у 000 РСД				
Р. бр.		Претходне године	Текућа година	Укупно са 31.12.2019. год.
1.1	Правна лица – главни дуг и трошкови поступка	2.409	0	2.409
1.2	Правна лица – наплаћено	-2.157	0	-2.157
2.1	Физичка лица - главни дуг и трошкови поступка	27.456	0	27.456
2.2	Физичка лица - наплаћено	-16.840	0	-16.840
Укупно		10.868	0	10.868

Друштво на дан биланса нема дата јемства, гаранције и хипотеке.
Друштво нема судских спорова као тужена страна.

22. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Приходи од продаје производа и услуга се односе на:

	2019	у РСД 000 2018
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	70.085	45.691
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	72.088	48.484
Укупно:	142.173	94.175

23. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

Приходи од субвенција у износу од **2.820 хиљада РСД у 2019.** години (2018. – 0 РСД) се односе на уплате из буџета Града Смедерево за покриће дела зарада по посебном програму коришћења средстава за 2019. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

24. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Други пословни приходи се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2019	2018
Приходи од закупнина	1.062	973
Остали пословни приходи (наплаћен предујам)	415	591
Укупно:	1.477	1.564

25. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2019	2018
Трошкови материјала за израду	4.108	1.714
Трошкови осталог материјала (режијског)	6.120	3.883
Трошкови резервних делова	155	155
Трошкови једнократног отписа алата, инвентара и ХТЗ	1.115	387
Укупно:	11.498	6.139

26. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови горива и енергије се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2019	2018
Трошкови горива и мазива	1.397	1.003
Трошкови електричне енергије	458	388
Укупно:	1.855	1.391

27. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи:

	<i>у РСД 000</i>	
	2019	2018
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	36.023	34.240
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	5.788	6.208
Трошкови накнада по уговору о делу и ПП пословима	2.333	362
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	563	627
Остали лични расходи и накнаде (превоз радника, солидарна помоћ и остали лични расходи)	6.629	3.275
Укупно:	51.336	44.712

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

28. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2019	2018
Трошкови транспортних услуга	1.388	846
Трошкови одржавања улица, путева, семафорске сигнализ.	30.655	16.529
Трошкови рекламе и пропаганде	217	318
Трошкови осталих услуга	4.256	3.265
Укупно:	36.516	20.958

29. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације:

	<i>у РСД 000</i>	
	2019	2018
Трошкови амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	5.994	5.640
Укупно:	5.994	5.640

Трошкови резервисања за 2019 годину нису обрачунати (2018. и 2017. години су збирно обрачунати у износу од 466 хиљаде динара).

30. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2019	2018
Трошкови непроизводних услуга	900	1.007
Трошкови репрезентације	31	20
Трошкови премија осигурања	287	355
Трошкови платног промета	333	307
Трошкови чланарина	125	208
Трошкови пореза, такси и др. накнада	576	1.998
Трошкови судских и извршних поступака са повериоцима	550	907
Остали нематеријални трошкови	303	186
Укупно:	3.105	4.988

31. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2019	2018
Приходи од камата (од трећих лица)	669	440
Позитивне курсне разлике	9	36
Остали финансијски приходи	0	8
Укупно:	678	484

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

32. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи се односе на:

	2019	у РСД 000 2018
Расходи камата (према трећим лицима)	468	372
Негативне курсне разлике	0	4
Укупно:	468	376

33. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2019	у 000 РСД 2018
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	17.639	5.370
Укупно:	17.639	5.370

34. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходисе односе на:

	2019	у 000 РСД 2018
Наплаћена отпиана потраживања	629	
Приходи од смањења обавеза	127	1.745
Остали непоменути приходи	42	162
Укупно:	798	1.907

35. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се односе на:

	2019	у 000 РСД 2018
Расходи по основу директних отписа потраживања	354	582
Остали непоменути расходи	96	
Укупно:	450	582

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

36. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Основне компоненте пореза на добит су:

	2019	у 000 РСД 2018
Текући порез на добит	3.157	1.293
Одложени порески приход / (расход)	136	(59)
Укупно	3.293	1.234

Текући порез на добит

Усклађивање бруто губитка приказаног у текућем билансу успеха са пореским губитком из пореског биланса приказано је у следећој табели:

	2019	у RSD 000 2018
Добитак/(губитак) пре опорезивања у билансу успеха	19.085	7.508
<i>Расходи који се не признају у пореском билансу - ПЛУС</i>	146	927
<i>Расходи који се накнадно признају у пореском билансу- МИНУС</i>	(69)	(203)
<i>Корекције амортизације</i>		
Амортизација призната у књиговодствене сврхе -ПЛУС	5.994	5.640
Амортизација призната у пореске сврхе - МИНУС	(4.110)	(5.250)
Порески добитак/(губитак)	21.046	8.621
Пореска основица	-	-
Текућа пореска стопа	15%	15%
Текући порез на добит	3.157	1.293
Пореска ослобођења по пореском кредиту	0	0
Текући порез на добит	3.157	1.293

37. МРС 10- ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА И ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ ПРЕДУЗЕЋА

Пословање Предузећа у 2019.години је знатно побољшано у односу на 2018.годину. Предузеће завршава пословну годину са добитком, као и у претходној години.

Бољој економско финансијској ситуацији, допринело је руководство и помоћ оснивача (Град Смедерево).

Руководство Друштва сагледава и прати све финансијске показатеље пословања и проценило је да не постоји неизвесност у погледу способности Друштва да настави пословање по принципу сталности пословања, иако је у периоду 01.01.-31.03.2020. пословало са негативним резултатом. У односу на планиране приходе од основне делатности остварило је мање приходе за 56,09%. Највеће одступање је на позицији прихода од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту, са реализацијом од само 15,07% јер је Друштво због пандемије вируса ЦОВИД-19 одложило скоро све планиране послове одржавања улица и путева.

По процени Руководства Друштва, претходно поменуте последице проузроковане пандемијом неће имати значајан утицај на пословање Друштва, будући да се активности Друштва обављају упркос отежаним условима пословања.

Предузеће у 2020. години очекује остваривање слабијих резултата пословања у односу на 2019. годину, због пандемије covid-19.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2019.године

38. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Потраживања:

у 000 РСД

	2019	2018	2017
Купци у земљи- остала повезана правна лица	5.768	161	7.454
Остала потраживања	7	16	324
Стање на дан 31. децембра	5.775	177	7.778

Финансијске обавезе према повезаним правним лицима се односе на:

у 000 РСД

	2019	2017	2016
Дугорочне обавезе			1.088
Остале краткорочне финансијске обавезе	1.088	1.088	951
Стање на дан 31. децембра	1.088	1.088	2.039

Обавезе из пословања се односе на:

у 000 РСД

	2019	2018	2017
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	210	223	382
Остале обавезе из пословања	1.660	2.457	3.117
Стање на дан 31. децембра	1.870	2.680	3.499

Приходи од продаје производа и услуга се односе на:

у РСД 000

	2019	2018
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима се углавном односе на услуге извршене према оснивачу – град Смедерево	70.085	45.691
Укупно:	70.085	45.691

У Смедереву,

Дана 27.07.2020.године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Јован Беч

Законски заступник

Jovan Beč
169770358-140597776
0058

Digitally signed by Jovan Beč
169770358-1405977760058
Date: 2020.07.27 13:04:37
+02'00'

Јован Беч