



Russell Bedford
taking you further

Russell Bedford DIJ

**Izveštaj nezavisnog revizora
o redovnim finansijskim
izveštajima za 2020. godinu
za**

**JKP PARKING SERVIS
SMEDEREVO
SMEDEREVO**

Juni 2021.godine

S A D R Ž A J

	Strana
Mišljenje ovlašćenog revizora	1 – 4
Finansijski izveštaji za 2020. 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 BeogradT: 011/2424869
F: 011/2402482
E: office@russellbedford.rs
W: 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 2020. 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 2020. 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

Na dan 31. decembra 2020. godine, Društvo je radilo popis potraživanja i obaveza, što nije proknjiženo u knjigama na navedeni datum, već će biti proknjiženo u 2021. godini. Napominjemo da Društvo nije radilo popis potraživanja i obaveza 2019. kao ni 2018. godine. Nismo se uverili u iskazana potraživanja Društva, niti smo mogli da izračunamo eventualne efekte na finansijske izveštaje na 31.12.2020.godine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

UPRAVI DRUŠTVA JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO

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 31.12.2020. i 2019. Što je obelodanjeno u Napomeni 11. Međutim, urađeni obračun nije u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih, kao ni sa računovodstvenom politikom obelodanjenom u Napomeni 3.5. Nismo mogli da utvrdimo efekte navedenog pitanja na priložene finansijske izveštaje Društva za 2020. 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

Prema zahtevima MRS 10- događaji nakon datuma bilansa stanja Društvo je u napomeni 36. 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 uspešno 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, tako da je u periodu 01.01.-31.03.2021. poslovalo sa pozitivnim rezultatom.

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.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 1. Finansijski izveštaji za poslovnu 2020. godinu odobreni su 01.02.2021. godine od strane Nadzornog odbora i zakonskog zastupnika Društva.

Do dana izdavanja ovog revizorskog izveštaja Društvo je sačinilo nacrt poreskog bilansa i nacrt poreske prijave, koji nisu 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.

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 greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

UPRAVI DRUŠTVA JKP PARKING SERVIS SMEDEREVO, SMEDEREVO

- 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
15. juni 2021. 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 31.12.2020. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5	111943	116950	109916
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	111943	116950	109916
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	37939	37939	37939
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	61219	63770	38631
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	12785	15241	16686
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5			16660
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
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				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
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				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	6	19485	20966	6094
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	3064	0	23
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	3064		23
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	7397	10651	2614
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	7	347	5768	161
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7	7050	4883	2453
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	8	4078	1132	397
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	9	4946	9183	3060
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		131428	137916	116010
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	19	254	1048	1061

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	10	114906	112880	97088
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	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	10	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	10	62660	60634	44842
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	10	60634	44842	38568
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	10	2026	15792	6274
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	10	12748	12748	12748
350	1. Губитак ранијих година	0422	10	12748	12748	12748
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	11,12	1281	1649	2509

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	11	1281	1281	1281
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	11	1281	1281	1281
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	12	0	368	1228
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	12	0	368	1228
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	13	3981	4713	4576
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	14,15,16,17,18	11260	18674	11837
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	1830	1941	1905
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				
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	14	1830	1941	1905
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	2631	7972	3312
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	15,37	198	210	223
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	15	755	5653	632
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	15	1678	2109	2457
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	5309	4655	3376
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	17	651	591	1110
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	839	3515	2134
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		131428	137916	116010
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	19	254	1048	1061

у _____

дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник
Nikola Matejić
Digitally signed by Nikola Matejić
Date: 2021.06.15 11:49:03 +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 66**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				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	21,22,23	126526	146470
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	21	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	21	125185	142173
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	21	79250	70085
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	21	45935	72088
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	22	0	2820
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	23	1341	1477

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	24, 25, 26, 27, 28, 29	125992	110304
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	24	10078	11498
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	25	1353	1855
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	26	52044	51336
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	27	51168	36516
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	28	6357	5994
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29	4992	3105
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		534	36166
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	30	190	678
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	30	190	669
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			9
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	31	46	468
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	31	8	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	31	8	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	31	38	468
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		144	210
	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	32		17639
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	33	1776	798
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	34	535	450
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1919	19085
	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	35	1919	19085
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	35	625	3157
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	35		136
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	35	732	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	35	2026	15792
	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 _____

дана _____ 20____ године

М.П.

Законски заступник

Nikola Matejić

Digitally signed by Nikola Matejić
Date: 2021.06.15 11:49:47 +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 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		2026	15792
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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		2026	15792
	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
Nikola Matejić
Digitally signed by Nikola Matejić
Date: 2021.06.15 11:50:43 +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 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	141936	138821
1. Продаја и примљени аванси	3002	139075	134421
2. Примљене камате из пословних активности	3003	190	669
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2671	3731
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	143922	118760
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	81568	50650
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	50910	51336
3. Плаћене камате	3008	24	468
4. Порез на добитак	3009	4866	2106
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6554	14200
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	20061
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	1986	
Б. 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	1763	13123
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1763	13123
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	1763	13123

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	488	815
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	488	815
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	488	815
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	141936	138821
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	146173	132698
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		6123
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	4237	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9183	3060
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	4946	9183
у _____ дана _____ 20____ године М.П. Законски заступник Nikola Matejić Digitally signed by Nikola Matejić Date: 2021.06.15 11:52:01 +02'00'			

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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 (76 - 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	44842
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	44842
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	15792
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	60634
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	60634

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	2026
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	62660

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 дуговној 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 ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној 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 ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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 ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	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	97088	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	0	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 - 2б) ≥ 0	4221		4237	97088	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	15792	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	112880	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 - 6б) ≥ 0	4229		4241	112880	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 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	2026	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	114906	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у _____
 дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник
Nikola Matejić
Digitally signed by Nikola Matejić
Date: 2021.06.15 11:51:25 +02'00'

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 31.12.2020. године**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.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.

Од 01.10.2014. године услуге одржавања улица и путева и одржавања чистоће на површинама јавне намене и основна средства за ове услуге са 30 радника преузети од стране ЈКП Чистоћа Смедерево. Основна средства за ове намене су дата ЈКП Чистоћа на коришћење без накнаде.

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 овлаштења 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 Градско стамбено Смедерево,
ЈП Спортски центар Смедерево
ЈКП Водовод Смедерево,
ЈКП Зеленило и гробља Смедерево.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су 1.2.2021. године, а потписани су од стране директора Предузећа дана 15.06.2021. године. Финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.године

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, 30/2018 и 73/2019)
- 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 2020 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 100.000 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 2020.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	2–4%
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 2020. 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 2020. 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 2020.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.

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;

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.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 иностраној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или на дан процене вредности ако су ставке поново одмеравање. 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 2020. 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 2020.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:

	2020	2019	у 000 РСД 2018
Пољопривредно и остало земљиште	37.939	37,939	37,939
Грађевински објекти	75.847	75,847	48,963
Постројења и опрема	43.407	41,938	39,133
Некретнине, постројења и опрема у припреми	0	0	16,660
Исправка некретнина, постројења и опреме	(45.251)	(38,774)	(32,779)
Стање на дан 31. децембра	111.943	116,950	109,916

Некретнине, постројења и опрема у току 2020 године приказане су у следећој табели:

у 000 РСД					
ОПИС	Пољ. и остало земљ.	Грађев. објекти	Опрема	НПО у припреми	УКУПНО
	020	022	023	026	
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање на почетку године	37,939	75,847	41.938	0	155.724
Повећања у току године	-		1.469		1.469
Стање на крају године			43.407	0	157.193

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.године

КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање на почетку године	-	12.077	26.816	-	38.893
Амортизација текуће године	-	2.551	3.806		6.357
Стање на крају године	-	14.628	30.622	-	45.250
Нето садашња вредност 31. децембра 2020.	37.939	61.219	12.785	0	111.943
Нето садашња вредност 31. Децембра 2019.	37.939	63.770	15.241	0	116.950

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:

	2020	2019	у РСД 000 2018
Материјал	3.064		23
Алат и инвентар	3,625	3,625	2,946
Исправка вредности материјала, резервних делова, алата и инвентара	(3,625)	(3,625)	(2,946)
Стање на дан 31. децембра	3.064	0	23

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје се односе на:

у РСД 000

	2020	2019	2018
Купци у земљи- остала пов правна лица (Град Смедерево и локална ЈКП)	347	5,768	161
Купци у земљи правна и физичка лица	20.584	45,764	25,697
Исправка вредности потраживања од продаје	(13.534)	(40,881)	(23,244)
Стање на дан 31. децембра	7.397	10,651	2,614

У бруто садлду потраживања од купаца највећи износ су потраживања од физичких лица 15.727 хиљада РСД.

Најзначајнија појединачна салда потраживања од купаца правних лица на дан 31. децембра 2020. године се односе на оператере мобилне телефоније за услуге М-паркинга и то у 000 РСД: Телеком Србија- 1.343, Теленор- 979, VIP - 880 и остали купци у земљи- 1.454.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

Исправка вредности потраживања од купаца

Кретање на рачунима исправке вредности је било следеће:

	2020.	<i>У РСД 000</i> 2019.
Стање на почетку године	40.881	23,244
Наплаћено у току године	(925)	(630)
Искњижена отписана потраживања	(26.863)	(0)
Исправка у току године	441	18,267
Стање 31. децембра	13.534	40,881

8. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања се односе на поотраживања за преплаћени порез на добит и на потраживања од запослених као и потраживања од физичких лица по основу предлога за извршење и највећим делом су исправљена.

	2020	2019	<i>У РСД 000</i> 2018
Потраживања за преплаћени порез на добит	2.271	0	0
Потраживања од запослених (позајмице и др.)	1.507	953	671
Остала краткорочна потраживања	1.725	1.576	1.752
Исправка вредности других потраживања	(1.425)	(1,397)	(2.026)
Стање на дан 31. децембра	4.078	1,132	397

9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина се односе на:

	2020	2019	<i>У РСД 000</i> 2018
Текући (пословни) рачуни	4.825	8,852	2.831
Благајна	121	262	215
Девизни рачун код банке	0	69	14
Стање на дан 31. децембра	4.946	9.183	3.060

10. КАПИТАЛ

Капитал се односи на:

	2020	2019	<i>у РСД 000</i> 2018
Државни капитал	64.994	64.994	64.994
Нераспоређени добитак ранијих година	60,634	44,842	38.568
Губитак из ранијих година	-12.748	-12.748	-12.748
Добитак текуће године	2.026	15,792	6.274
Стање на дан 31. децембра	114.906	112,880	97.088

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

Предузеће је за 2020 год. Исаказало нето добит у износу од 2.026 хиљада РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

11. 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. и 2020. години нису обрачуната.

12. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Предузеће у 2020. год. нема дугорочне обавезе (2019. године износ од 368 хиљада РСД и 2018. износ од 1.228 хиљада РСД се у целини односе на обавезе за финансијски лизинг)

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

у РСД 000

	2020	2019	2018
Одложене пореске обавезе по основу разлике пореске и рачуноводствене амортизације	3.981	4.713	4.576
Стање на дан 31. децембра	3.981	4.713	4.576

14. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе се односе на:

	2020	2019	у 000 РСД 2018
Обавезе према ЈКП Зеленило и гробља Смедерево – доспело из репрограма	1.088	1.088	1.088
Обавезе за лизинг – Intesa leasing- текуће доспеће	742	853	817
Стање на дан 31. децембра	1.830	1.941	1.905

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 обрачуна камате.

15. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања се односе на:

	2020	2019	у 000 РСД 2018
Добављачи - остала повезана правна лица- ЈКП Зеленило и гробља и ЈП Урбанизам	198	210	223
Добављачи у земљи	755	5.653	632
Остале обавезе из пословања –Град Смедерево	1.062	1.660	2.457
Остале обавезе - разно	616	449	0
Стање на дан 31. децембра	2.631	7.972	3.312

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.године

Најзначајнија појединачна салда обавеза према добављачима у земљи на дан 31. децембра 2020.године се односе на:

	<i>у 000 РСД</i>
Боја Сомбор	214
ГМС Смедерево	189
Остали добављачи	352
Укупно	755

Са добављачима салдо обавеза је углавном усаглашен.

На позицији остале обавезе из пословања износ од 1.062 хиљада РСД (1.660 хиљ. РСД 2019. год.) се односи на обавезе према Граду који је преузео потраживања од ЈП Дирекција за изградњу која је ликвидирана.

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе се односе на:

	2020	2019	<i>у РСД 000</i> 2018
Обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, ПП послове и уговоре о делу, са порезима и дооприносима на терет послодавца	5.309	4.655	3.376
Стање на дан 31. децембра	5.309	4.655	3.376

17. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Обавезе по основу пореза на додату вредност се односе на:

	2020	2019	<i>у РСД 000</i> 2018
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог ПДВ-а и претходног пореза	651	591	1.110
Стање на дан 31. децембра	651	591	1.110

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

Обавезе по основу осталих јавних прихода се односе на:

	2020	2019	<i>у РСД 000</i> 2018
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	0	692	870
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	839	853	188
Обавезе за порез из резултата	0	1.970	1.076
Стање на дан 31. децембра	839	3.515	2.134

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

19. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција Предузећа се односи на вредност паркинг карата на задужењу код радника и дистрибутера на дан 31.12.2020. године у износу од РСД 254 хиљада РСД, (за 2019. -1.048 хиљада, за 2018. год. – 1.061 хиљада).

20. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ (судски спорови)

Закључно са 31.12.2020. 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 2020. години Друштво је вршило наплату потраживања преко јавних извршитеља.

у 000 РСД				
Р. бр.		Претходне године	Текућа година	Укупно са 31.12.2020. год.
1.1	Правна лица – главни дуг и трошкови поступка	2.409	273	2.682
1.2	Правна лица – наплаћено	-2.157	-216	-2.373
2.1	Физичка лица - главни дуг и трошкови поступка	27.456	889	28.345
2.2	Физичка лица - наплаћено	-16.840	-291	-17.131
Укупно		10.868	655	11.523

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

21. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Приходи од продаје производа и услуга се односе на:

	2020	у РСД 000 2019
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	79.250	70.085
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	45.935	72.088
Укупно:	125.185	142.173

22. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И ДОНАЦИЈА

Предузеће у 2020. години нема приходи од субвенција (2019. – 2.820 хиљада РСД. Уплата из буџета Града Смедерево за покриће дела зарада по посебном програму коришћења средстава за 2019. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.године

23. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Други пословни приходи се односе на:

	у РСД 000	
	2020	2019
Приходи од закупнина	1.062	1.062
Остали пословни приходи (наплаћен предужам)	279	415
Укупно:	1.341	1.477

24. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала се односе на:

	у РСД 000	
	2020	2019
Трошкови материјала за израду	3.414	4.108
Трошкови осталог материјала (режијског)	5.466	6.120
Трошкови резервних делова	92	155
Трошкови једнократног отписа алата, инвентара и ХТЗ	1.106	1.115
Укупно:	10.078	11.498

25. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови горива и енергије се односе на:

	у РСД 000	
	2020	2019
Трошкови горива и мазива	870	1.397
Трошкови електричне енергије	483	458
Укупно:	1.353	1.855

26. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи:

	у РСД 000	
	2020	2019
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	36.901	36.023
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.169	5.788
Трошкови накнада по уговору о делу и ПП пословима	4.051	2.333
Трошкови накнада члановима ОУ и надзора	684	563
Остали лични расходи и накнаде (превоз радника, солидарна помоћ и остали лични расходи)	4.240	6.629
Укупно:	52.044	51.336

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.године

27. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2020	2019
Трошкови транспортних услуга	844	1.388
Трошкови одр. улица, путева, семафорске сигнализ.	42.162	30.655
Трошкови рекламе и пропаганде	643	217
Трошкови осталих услуга	7.519	4.256
Укупно:	51.168	36.516

28. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације:

	<i>у РСД 000</i>	
	2020	2019
Трошкови амортизације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	6.357	5.994
Укупно:	6.357	5.994

Трошкови резервисања за 2020 годину нису обрачунати.

29. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2020	2019
Трошкови непроизводних услуга	969	900
Трошкови репрезентације	86	31
Трошкови премија осигурања	220	287
Трошкови платног промета	350	333
Трошкови чланарина	141	125
Трошкови пореза, такси и др. накнада	654	576
Трошкови судских и извршних поступака са повериоцима	978	550
Издаци за спортске намене	1.386	0
Остали нематеријални трошкови	208	303
Укупно:	4.992	3.105

30. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи се односе на:

	<i>у РСД 000</i>	
	2020	2019
Приходи од камата (од трећих лица)	190	669
Позитивне курсне разлике		9
Укупно:	190	678

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.године

31. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи се односе на:

	2020	<i>у РСД 000</i> 2019
Расходи камата (према трећим лицима)	46	468
Укупно:	46	468

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

	2020	<i>у 000 РСД</i> 2019
Обезвређење потраживања и кратк. финансијских пласмана	0	17.639
Укупно:	0	17.639

33. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходисе односе на:

	2020	<i>у 000 РСД</i> 2019
Наплаћена отпиана потраживања	925	629
Приходи од смањења обавеза	851	127
Остали непоменути приходи	0	42
Укупно:	1.776	798

34. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се односе на:

	2020	<i>у 000 РСД</i> 2019
Расходи по основу директних отписа потраживања	441	354
Остали непоменути расходи	94	96
Укупно:	535	450

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.године

35. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Основне компоненте пореза на добит су:

	2020	<i>у 000 РСД</i> 2019
Текући порез на добит	625	3.157
Одложени порески приход / (расход)	(732)	136
Укупно	(107)	3.293

Текући порез на добит

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

	2020	<i>у RSD 000</i> 2019
Добитак/(губитак) пре опорезивања у билансу успеха	1.919	19.085
<i>Расходи који се не признају у пореском билансу - ПЛУС</i>	210	146
<i>Расходи који се накнадно признају у пореском билансу- МИНУС</i>	(74)	(69)
<i>Корекције амортизације</i>		
Амортизација призната у књиговодствене сврхе -ПЛУС	6.357	5.994
Амортизација призната у пореске сврхе - МИНУС	(4.246)	(4.110)
Порески добитак/(губитак)	4.166	21.046
Пореска основица		-
Текућа пореска стопа	15%	15%
Текући порез на добит	625	3.157
Пореска ослобођења по пореском кредиту	0	0
Текући порез на добит	625	3.157

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

Пословање Предузећа у 2020.години је знатно погоршано у односу на 2019.годину због пандемије вируса ковид, али Предузеће ипак завршило пословну годину са добитком, као и у претходној години.

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 јер је у периоду 01.01.-31.03.2021. пословало са позитивним резултатом.

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

Предузеће у 2021. години очекује остваривање бољих резултата пословања у односу на 2020. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020.године

37. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Потраживања:

у 000 РСД

	2020	2019	2018
Купци у земљи- остала повезана правна лица	347	5.768	161
Остала потраживања	0	7	16
Стање на дан 31. децембра	347	5.775	7.778

Финансијске обавезе према повезаним правним лицима се односе на:

у 000 РСД

	2020	2019	2018
Дугорочне обавезе			
Остале краткорочне финансијске обавезе	1.088	1.088	1.088
Стање на дан 31. децембра	1.088	1.088	1.088

Обавезе из пословања се односе на:

у 000 РСД

	2020	2019	2018
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	197	210	223
Остале обавезе из пословања	964	1.660	2.457
Стање на дан 31. децембра	1.161	1.870	2.680

Приходи од продаје производа и услуга се односе на:

у РСД 000

	2020	2019
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима се углавном односе на услуге извршене према оснивачу – град Смедерево	79.250	70.085
Укупно:	79.250	70.085

У Смедереву,

Дана 15.06.2021.године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Никола Матејић

Законски заступник

Никола Матејић

Digitally signed by Nikola Matejić
Date: 2021.06.15 11:46:38 +02'00'

Никола Матејић

Никола Матејић Digitally signed by Nikola Matejić
Date: 2021.06.15 11:47:02 +02'00'