

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА ЗА 2020. ГОДИНУ

ЈКП Паркинг сервис, Пожаревац

Београд, 28.06.2021. године

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

**Органима управљања и руковођења ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС ПОЖАРЕВАЦ,
ПОЖАРЕВАЦ**

Позитивно мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја ЈКП Паркинг сервис Пожаревац, Пожаревац (у даљем тексту: „Предузећа“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји истинито и објективно приказују, по свим материјално значајним аспектима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембра 2020. године, и његову финансијску успешност и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и рачуноводственим политикама обелодањеним у напоменама уз финансијске извештаје.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са рачуноводственим стандардима у Србији. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази који смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

Наше мишљење не садржи резерву по следећем:

1) Уписани и уплаћени основни капитал у регистру Агенције за приведне регисте износи хиљаду динара (увид извршен у званични сајт Агенција за привредне регистре на дан издавања мишљења) док је у пословним књигама основни капитал евидентиран у износу од 23.157 хиљада динара.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

**Органима управљања и руковођења ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС ПОЖАРЕВАЦ,
ПОЖАРЕВАЦ**

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему финансијских извештаја који пружају истинит и објективан приказ у складу са рачуноводственим стандарима у Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или засбиљавање интерне контроле.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

Органима управљања и руковођења ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС ПОЖАРЕВАЦ, ПОЖАРЕВАЦ

- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 28.06. 2021. године


Лиценцирани овлашћени ревизор

др Јелена Крпић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20182385

Шифра делатности 5221

ПИБ 104526529

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Воје Дулића 28

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		15570	17102	19224
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 услугне 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	1	15570	17102	19224
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		595	659	723
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		14975	16443	18501
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				
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		173		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		42118	40582	37976
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		235	341	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
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		235	341	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		5995	4211	4936
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	2	5995	4211	4936
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	3	8177	9159	7083
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4	3152	2266	1200
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		3	7	30
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	5	3	7	30
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	6	24471	24515	24594
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7	40	38	88
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	8	45	45	45
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		57861	57684	57200
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		326	735	1929

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		51133	51208	51107
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	9	23157	23157	23120
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		23157	23157	23120
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	27976	28051	27987
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		25904	22439	15619
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2072	5612	12368
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
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				
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		0	0	0
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				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	11		9	167
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		6728	6467	5926
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		17	10	8
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	605	972	733
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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		605	972	733
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13	3933	3527	3455
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	14	2173	1958	1730
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			0	
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		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		57861	57684	57200
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		326	735	1929

у ПОНАРЕВЦУдана 25.06. 2021. године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20182385

Шифра делатности 5221

ПИБ 104526529

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Воје Дулића 28

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	15	67967	75924
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		67964	75750
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			
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		67964	75750
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3	174

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				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		65428	65151
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	16	1721	2030
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16	1065	1430
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	17	48893	46789
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18	6307	6774
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	19	3838	4250
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	20	3604	3878
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		2539	10773
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	21	50	75
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		14	20
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		14	20
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		34	55
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		2	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	22	4	2
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	Износ	
				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		1	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		46	73
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			24
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	23	81	3878
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		701	664
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		655	931
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2550	6725
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
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		53	41
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		2497	6684
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		607	1230
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		182	158
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	10	2072	5612
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	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 <u>ПОЖАРЕВЦУ</u>				Законски заступник	
дана <u>25.06.</u> 20 <u>21.</u> 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20182385

Шифра делатности 5221

ПИБ 104526529

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Воје Дулића 28

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	10	2072	5612
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2072	5612
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	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 ПОЖАРЕВАЦУ

дана 25.06.2022. године.



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20182385

Шифра делатности 5221

ПИБ 104526529

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Воје Дулића 28

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
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	81693	89960
1. Продаја и примљени аванси	3002	81656	89697
2. Примљене камате из пословних активности	3003	33	55
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4	208
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	76798	82430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	12729	13028
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	48328	46580
3. Плаћене камате	3008	1	1
4. Порез на добитак	3009	2285	2280
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13455	20541
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4895	7530
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	69
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		47
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		22
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2791	2128
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2305	2128
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	486	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2791	2059

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		0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2147	5549
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		1
5. Финансијски лизинг*	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	2147	5548
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2147	5549
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	81693	90029
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	81736	90107
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	43	78
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	24515	24594
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	2	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	3	1
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	24471	24515
у <u>ПОЖАРЕВЦУ</u>			
дана <u>25.06</u> <u>2021</u> године			



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20182385

Шифра делатности 5221

ПИБ 104526529

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Воје Дулића 28

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	23120	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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	23120	4024	0	4042	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	37	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	23157	4028	0	4046	0
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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	23157	4032	0	4050	0

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	23157	4036	0	4054	0

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	25748
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	2239
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	27987
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	5548
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4294
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	26733
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	1318
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	28051

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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	2147
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2072
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	27976

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	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	0	4132	0	4150	0
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	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	0	4136	0	4154	0
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	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	0	4140	0	4158	0

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга 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	0	4185	0	4203	0	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0	0
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	0	4189	0	4207	0	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0	0
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	0	4193	0	4211	0	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговој 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 - 8б) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			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	48868	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	2239	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	51107	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0		4246	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	49890	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0		4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	1318	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	51208	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0		4250	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	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 дуговој страни рачуна	4231		4242	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	51133
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у <u>ТОНАРЕВЦУ</u>				Законски заступник	
дана <u>25.06.</u> 20 <u>21</u> године					



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)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2020. ГОДИНУ

ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Пун назив фирме: ЈКП Паркинг сервис
Врста правног лица: јавно предузеће
Место: Пожаревац
Адреса: Воје Дулића 28

Шифра основне делатности: 5221
Назив основне делатности: Услугне делатности у копноном саобраћају

Матични број: 20182385
Порески идентификациони број: 104526529

Величина предузећа: мало
Просечан број запослених: 44

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", 62/2013, 30/2008 и 73/2019) Предузеће је разврстано у **мало** правно лице. Ревизија се врши у складу са чланом 65. Закона о јавним предузећима («Службени гласник РС», бр. 15/2016 и 88/2019).

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013, 30/208 и 73/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Финансијски извештаји Предузећа за обрачунски период који се завршава 31.12.2020. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 62/2013 и 30/2018) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Предузећа.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2019. године.

Директор Предузећа донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2020. годину у којој је као датум одобравања наведен 25.06.2021. године.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), или на начин описан у рачуноводственим политикама.

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

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

2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће по основу коришћења средстава будуће економске користи притицати у Предузеће и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средства или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Предузећа. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

- 3. Некретнине, постројења и опрема** почетно се мере по набавној вредности, а након почетног признавања мере се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и са евентуалне акумулиране губитка по основу обезвређења. Основна средство признају се и подлежу амортизацији ако испуне критеријуме да им је корисни век дужи од године дана и да је појединачна набавна вредност виша од 30.000 динара.

Амортизација се врши применом пропорционалне методе уз примену следећих стопа амортизације:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Годишња стопа амортизације (у %)
Паркинг кућице	25	4
Теретна специјална возила ауто дизалице	11,11	9
Остала теретна возила	11,11	9
Путничка возила	10	
Рачунари и рачунарска опрема	5	20
Сет за наплату (опрема за паркинг кућице)	5	20
ПДА уређаји и мобилни штампачи	5	20
Чистач снега	10	10
Канцеларијски намештај	10	10
Клима уређаји	6,06	16,5
Машине за фотокопирање	7	14,3

- 4. Алат и ситан инвентар** Ако је њихова појединачна набавна вредност мања од 100.000 динара отписују се по годишњој стопи од 50%. За остала средстава утврђује се стопа која проистиче из процењеног века корисне употребе.
- 5. Финансијски инструмент** је сваки уговор на основу кога настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власничка обавеза другог привредног субјекта. Финансијску имовину обухвата: учешће у повезаним правним лицима, зајмови повезаним правним лицима, дати зајмови, депозити, готовина и готовински еквиваленти и остала финансијска имовина. Финансијска имовина процењује се у складу са Одељком 11. и 12. МСФИ за МСП.
- 6. Залихе** се мере по набавној вредности, односно цени коштања или по нето тржишној вредности у зависности која је вредност нижа. Процењивање залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара врши се на начин прописан у члану 18. Правилника за микро и друга правна лица. У набавну вредност залиха укључују се сви трошкови набавке и други трошкови који се настали довођењем залиха укључују

се сви трошкови који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и садашње стање.

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

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

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

- 7. Краткорочна потраживања и пласмани** процењују се по номиналној вредности, умањеној индиректно за процењене губитке због обезвређења, а директно за настала и документована смањења вредности.

Индикатори вероватне ненаплативости потраживања су: кашњење купца у измиривању обавеза, блокада рачуна купца, над купцем је покренут стечајни поступак или ликвидација.

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована.

Одлуку о индиректном отпису 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.

- 8. Резервисања** се врше на терет расхода периода по основу:

а) резервисања за издате гаранције,

б) резервисања за задржане кауције и депозите,

ц) резервисања за судске спорове и

д) друга резервисања у складу са Правилником за микро и друга правна лица, а на основу одлуке надзорног одбора. Резервисања за судске спорове се врше на основу предлога правне службе или адвокатске канцеларије на основу веродостојне документације о покренутом спору који је усвојен од стране надзорног одбора.

- 9. Приходи и расходи** - Приход представља бруто прилив економских користи у току обрачунског периода који произлази из редовних активности пословног субјекта, када ти приливи имају за последицу повећање капитала, осим повећања капитала које се односи на уплате власника капитала. Расход представља смањење економских користи у току обрачунског периода у облику одлива или потрошње имовине или стварања обавеза који доводи до смањења капитала, осим смањења капитала које се односи на исплату учешћа у добити (дивиденде) власницима капитала. Приходи и расходи се класификују као пословни приходи и расходи, финансијски приходи и расходи и други приходи и расходи.

10. Порез на добитак обрачунава се у складу са Законом о порезу на добит ("Службени гласник РС", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/2010, 101/11, 119/12 и 47/2013 и 108/2013). Пореска основица утврђује се пореским билансом и пореском пријавом а пореска стопа је 15%.

ОБЕЛОДАЊИВАЊА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Хиљада динара		
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност на почетку године	1.598	35.533	37.131
Повећање:		2.305	2.305
Набавка, активирање и пренос		2.305	2.305
Смањење:			
Расход у току године			
Набавна вредност на крају године	1.598	37.838	39.436
Кумулирана исправка на почетку године	(939)	(19.090)	(20.029)
Повећање:	(64)	(3.773)	(3.837)
Амортизација	(64)	(3.773)	(3.837)
Смањење:			
Расход у току године			
Стање на крају	(1.003)	(22.863)	(23.866)
Нето садашња вредност:			
31.12.2020. години	595	14.975	15.570
Нето садашња вредност:			
31.12.2019. години	659	16.443	17.102

Повећање постројења и опреме у току године односи се на:

- набавку возила у износу од 1.474 хиљада динара и
- опрема за обављање делатности у износу од 831 хиљаде динара

Амортизације је обрачуната применом пропорционалне методе, и ефекти су евидентирани у оквиру трошкова амортизације.

2. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	Хиљада динара	
	Купци у земљи	Укупно
Бруто потраживање на почетку године	27.540	27.540
Бруто потраживање на крају године	29.086	29.086
Исправка вредности на почетку године	(23.329)	(23.329)
Смањење исправке вредности у току године	(319)	(319)
Повећање исправке вредности у току године	81	81
Исправка вредности на крају године	(23.091)	(23.091)
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2020. године	5.995	5.995
31.12.2019. године	4.211	4.211

3. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	Хиљада динара		
	31. децембра 2020.	Корекција почетног стања	31. децембра 2019.
Остала потраживања из специфичних послова	8.177	9.159	4.140
ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	8.177	9.159	4.140

Остала потраживања из специфичних послова односе се на потраживања према Градској управи по основу уговора о обављању специјализованих услуга, услуге паркинг сервиса-услуге наплате заузећа јавне површине за паркирање возила, као и потраживања од мобилних оператера по основу уговора о пружању услуга плаћања услуге паркирања у паркинг зонама.

Предузеће је материјално значајну грешку исправило корекцијом почетног стања.

4. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	Хиљада динара		
	31. децембра 2020.	Корекција почетног стања	31. децембра 2019.
Потраживања од запослених	1.891	1.603	1.603
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.053	657	1.282
Остала краткорочна потраживања	208	6	6
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	3.152	2.266	2.891

Потраживања од запослених односе се на потраживања по основу зајма.

5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	3	7
Краткорочни финансијски пласмани	3	7

6. ГОТОВИНА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Динарски пословни рачун	24.302	24.413
2. Динарска благајна	84	78
3. Девизни рачун	85	24
УКУПНО (1 + 2)	24.471	24.515

Новчана средства исказана на пословним рачунима усаглашена су са пословним банкама на дан састављања биланса.

Динарска благајна усаглашена је са пописом на дан састављања финансијских извештаја.

7. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Порез на додату вредност у примљеним фактурама	26	23
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	14	15
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	40	38

8. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Унапред плаћени трошкови	45	45
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	45	45

9. КАПИТАЛ

Оснивач Предузећа је град Пожаревац , а права оснивача остварује Скупштина града.

	Хиљада динара
Стање на почетку године	23.157
Усклађивање висине учешћа Града Пожаревца	-
Стање 31.12. текуће године	23.157

У Агенцији за привредне регистре основни капитал регистрован је у висини од 1 хиљаду динара.

10. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	Хиљада динара
Стање на почетку године	24.494
Повећање - по основу исправке материјално значајне грешке	3.557
Повећање – по основу преноса нето добитка из биланса успеха	2.072
Смањење – по основу корекције привремени порески расходи и прих.	
Смањење – по основу уплате дивиденде оснивачу	2.147
Стање 31.12. текуће године	27.976

11. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
Одложене пореске обавезе по основу разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице		9
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ		9

12. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Примљени аванси	17	10
2. Обавезе према добављачима	605	972
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	622	982

13.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2020.	31. децембра 2019.
1. Нето обавезе по основу зарада и накнада зарада	1.794	1.438
2. Обавезе за порезе и доприносе БОП	1.477	1.278
3. Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	133	4
4. Обавезе према физичким лицима по основу уговора	69	188
5. Остале обавезе	460	619
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 5)	3.933	3.527

14.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	Хиљада динара		
	01.01-31.12. 2020.	Корекција почетног стања	01.01-31.12. 2019.
Обавезе по основу пореза на додату вредност	2.173	1.958	1.121
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ	2.173	1.958	1.121

15.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	Хиљада динара		
	01.01-31.12. 2020.	Корекција почетног стања	01.01-31.12. 2019.
1. Приходи од вршења услуге	67.964	75.750	74.201
2. Други пословни приходи	3	174	174
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	67.967	75.924	74.375

16. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Трошкови осталог (режијског) материјала	1.045	1.310
2. Трошкови горива и енергије	1.065	1.430
3. Трошкови резервних делова	45	137
4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	631	583
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 4)	2.786	3.460

17. ТРОШКОВИ ЗАРАДА

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Трошкови зарада и накнада (брutto)	35.892	31.528
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	5.976	7.115
3. Трошкови уговора са физичким лицима (уговори о делу, привременим и повременим пословима)	2.513	3.155
4. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и надзора	943	949
5. Остали лични расходи и накнаде	3.569	4.042
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 5)	48.893	46.789

У оквиру осталих расхода и накнада евидентирани су:

- солидарна помоћ у износу од 2.065 хиљада динара,
- трошкови превоза запослених ради доласка и одласка на посао у износу од 477 хиљада динара,
- остали расходи у износу од 1.027 хиљада динара.

18. ПРОИЗВОДНИ ТРОШКОВИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Трошкови транспортних услуга	1.392	1.318
2. Трошкови услуга на одржавању	462	444
3. Трошкови закупнина	36	234
4. Трошкови рекламе	393	533
5. Трошкови осталих услуга	4.024	4.245
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 5)	6.307	6.774

У оквиру трошкова осталих услуга евидентирани су:

- трошкови одржавања софтвера за наплату паркинга у износу од 1.073 хиљаде динара,
- трошкови услуга м-паркинга у износу од 1.242 хиљада динара,
- трошкови текућег одржавања у износу од 222 хиљада динара,
- трошкови услуга продаје паркинг картица у износу од 68 хиљада динара,
- трошкови безбедности и здравља на раду у износу од 147 хиљаде динара и
- остали трошкови у износу од 1.272 хиљада динара.

19. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
Трошкови амортизације	3.838	4.250
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	3.838	4.250

20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Трошкови непроизводних услуга	1.615	1.141
2. Трошкови репрезентације	466	590

3. Трошкови премије осигурања	336	350
4. Трошкови платног промета	360	366
5. Трошкови чланарина	146	153
6. Трошкови пореза	141	93
7. Остали нематеријални трошкови	540	1.185
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7)	3.604	3.878

У оквиру осталих нематеријалних трошкова евидентирани су:

- трошкови судских извршитеља у износу од 173 хиљада динара
- трошкови вођења књига 90 хиљада динара,
- едукација у износу од 200 хиљада динара и
- остали трошкови у износу од 77 хиљада динара.

21: ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
Неплаћене камате	34	55
Остали финансијски приходи	16	20
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	50	75

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2020.	01.01-31.12. 2019.
1. Плаћене камате	1	1
2. Негативне курсне разлике	3	1
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	4	2

23. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ

У оквиру расхода по основу обезвређења имовине евидентирано је обезвређење потраживања од продаје у износу од 81 хиљада динара. Отпис потраживања извршен је на основу Одлуке Надзорног одбора Предузећа број 293 од 30.01.2021. године.

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Порез на добит обрачунава се у складу са Законом о порезу на добит правних лица („Службени гласник РС“, 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 64/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 117/2017, 95/2018, 86/2019 и 153/2020).

Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђен је применом пореске стопе од 15% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу Предузећа. Пореска основаца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

	Хиљада динара		
	01.01-31.12. 2020.	Корекција почетног стања	01.01-31.12. 2019.
Порез на добит	607	1.230	999
ПОРЕЗ НА ДОБИТ	607	1.230	999

Предузеће је у поступку исправке материјално значајне грешке извршило измену предатих Пореских пријава ПДП и пореских биланса ПБ-1 за претходне године. Укупни ефекти повећања на извршену пореску обавезу износе 625 хиљада динара.

25. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза у 2020. и 2019. години. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

26. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Током 2020. године пословање Предузећа било је под утицајем пандемије Цовид-19 вируса.

Светска здравствена организација је 11. марта 2020. године објавила да ширење корона вируса представља пандемију, услед чега је Влада Републике Србије („Влада“) 15. марта 2020. године прогласила ванредно стање, које је трајало до 22. маја 2020. године.

Током наведеног периода, а и након тога, на снази су биле рестриктивне мере које су имале утицаја на пословање свих привредних субјеката у Републици Србији. Утицај на пословање самог Предузећа био је лимитираног, значајног обима, услед његове делатности услужне делатности у копноном саобраћају.

Осим тога, до дана одобрења ових извештаја, обавезе из пословања се редовно измирују, а на основу спроведених анализа руководство очекује да ће бити у могућности да настави да их уредно измирује и у догледној будућности.

Због специфичности ситуација и утицаја на целокупну привреду и повезане индустрије, утицај ситуација на финансијске перформансе Предузећа није тренутно могуће проценити са високим нивоом поузданости.

На бази претходно наведеног финансијски извештаји су састављени у складу са начелом наставка пословања, који подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

27. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У Пожаревцу, 25.06.2021.



[Handwritten signature]

Законски заступник