

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА
ЗА 2021. ГОДИНУ

JKP Паркинг сервис, Пожаревац

Београд, 21.06.2022. 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: „Предузеће“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године и одговарајући биланс успеха за годину која се завршава на тај дан.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји истинито и објективно приказују, по свим материјално значајним аспектима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембра 2021. године, и његову финансијску успешност 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.

Скрапанье пажье

Наше мишљење не садржи резерву по следећем:

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

Остале питања

Обзиром да је Предузеће класификовано као мало правно лице у складу са Законом о рачуноводству, потпун сет финансијских извештаја обухвата биланс стања, биланс успеха и напомене уз финансијске извештаје. У складу са тим, Предузеће није у обавези да припреми извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

(наставак)

Органима управљања и руковођења ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС 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 стандардима 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 доволно 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 заobilажење 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 остalog, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 21.06. 2022. године



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20182385

Шифра депатности 5221

ПИБ 104526529

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, ДР ВОЈЕ ДУЛИЋА 28

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	Напомена бр ј	Текућа година	Износ		
				Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.	Претходна година
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		15.139	15.570	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугске марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1	15.139	15.570	0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.423	595	
023	2. Постројења и опрема	0011		13.716	14.975	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	ДОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделни	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	11	258	173	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		49.460	42.118	0
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		504	235	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		504	235	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0057				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	2	7.177	5.995	0
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		7.177	5.995	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остале потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	3, 4, 7	12.972	11.369	0
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остале потраживања	0045		12.972	10.316	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			1.053	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5	3	3	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остале повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		3	3	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6	28.759	24.471	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	8	45	45	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		64.857	57.861	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		748	326	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		57.843	51.133	0
30, осим 306	Ј. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	9	23.157	23.157	
31	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	10	34.686	27.976	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		26.940	25.904	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7.746	2.072	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНИ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		7.014	6.728	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		24	17	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	12	964	605	0
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		964	605	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 - 0452)	0449		6.026	6.106	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	13	4.378	3.933	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	14	1.447	2.173	0
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		201		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		64.857	57.861	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		748	326	

у <u>Пожаревцу</u> дана <u>31.03.</u> 20 <u>22.</u> године		Законски заступник 
---	---	---

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20182385

Шифра делатности 5221

ПИБ 104526529

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, ДР ВОЈЕ ДУЛИЋА 28

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	15	85.579	67.967
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		85.578	67.964
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		85.578	67.964
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1	3
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		74.212	65.428
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	16	3.338	2.786
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	17	56.799	48.893
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		43.085	35.892
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		7.156	5.976
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6.558	7.025
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	19	2.802	3.838
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18	7.051	6.307
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	20	4.222	3.604

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		11.367	2.539
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	21	96	50
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		80	34
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		16	14
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	141	4
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		141	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			3
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	46
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		45	0
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	23	2.201	81
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		938	701
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		864	655
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1.041)	1043		86.613	68.718
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		77.418	66.168
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		9.195	2.550
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			53
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		9.195	2.497

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	24	1.534	607
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		85	182
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		7.746	2.072
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањења (разводњења) зарада по акцији	1062			

у <u>Росарбод</u> дана <u>31.03.</u> 20 <u>22.</u> године	 Законски заступник
--	--

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

ОПШТИ ГОДАЦИ 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: Услужне делатности у копненом 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", 73/2019 и 44/2021) 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. 73/2019 и 44/2021) 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 вође 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. 73/2019 и 44/2021) 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 образца финансијских извештаја и садржини и форми статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020).

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 2020. године.

Директор Предузећа донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2021. годину у којој је као датум одобравања наведен 31.03.2022. 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 докледној 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 произвећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмирити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средстава 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. Некретнице, 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
Остале 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 ниже. 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 купца на терет периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана.

Директан отпис потраживања од купца 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 купца 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 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	37.838	39.436
Повећање:		1.471	1.471
Набавка, активирање и пренос	900	1.471	2.371
Смањење:			
Расход у току године	2.498	39.309	41.807
Набавна вредност на крају године	(1.003)	(22.863)	(23.866)
Повећање:	(72)	(2.802)	(3.837)
Амортизација	(72)	(2.802)	(3.837)
Смањење:			
Расход у току године	(1.075)	(25.593)	(26.668)
Ставе на крају			
Нето садашња вредност:			
31.12.2021. години	1.423	13.716	15.139
Нето садашња вредност:			
31.12.2020. години	595	14.975	15.570

Повећање постројења и опреме у току године односи се на:

- набавку кућица за наплату паркинга у износу од 900 хиљада динара и
- опрема за обављање делатности у износу од 1.471 хиљаде динара

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

2. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Купци у земљи	7.177	5.995
Купци у земљи	7.177	5.995

3. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Остало потраживања из специфичних послова	10.477	8.177
ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	10.477	8.177

Остало потраживања из специфичних послова односе се на потраживања према Градској управи по основу уговора о обављању специјализованих услуга, услуге паркинг сервиса - услуге наплате заузетаја јавне површине за паркирање возила, као и потраживања од мобилних оператора 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 2021.	31. децембра 2020.
Потраживања од запослених	2.406	1.891
Потраживања за више плаћен преуз на добит	-	1.053
Остало краткорочна потраживања	52	208
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	2.457	3.152

Потраживања од запослених односе се на потраживања по основу зајма.

5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	3	3
Краткорочни финансијски пласмани	3	3

6. ГТОВИНА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Динарски пословни рачун	28.598	24.302
2. Динарска благајна	135	84
3. Девизни рачун	26	85
УКУПНО (1 + 2)	28.759	24.471

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

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

7. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Порез на додату вредност у примљеним фактурама	24	26
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	14	14
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	38	40

8. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	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	27.976
Повећање – по основу преноса нето добитка из биланса успеха	7.746
Смањење – по основу уплате дивиденде оснивачу	1.036
Стање 31.12. текуће године	34.686

11. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
Одложена пореска средства по основу разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице	258	173
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	258	173

12. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1.Примљени аванси	24	17
2.Обавезе према добављачима	964	605
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	988	622

13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2021.	31. децембра 2020.
1. Нето обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.110	1.794
2. Обавезе за порезе и доприносе БОП	1.645	1.477
3. Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	13	133
4. Обавезе према физичким лицима по основу уговора	85	69
5. Остале обавезе	525	460
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 5)	4.378	3.933

14. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Обавезе по основу пореза на додату вредност	1.447	2.173
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ	1.447	2.173

15. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Приходи од вршења услуге	85.578	67.964
2. Други пословни приходи	1	3
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	85.579	67.967

16. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Трошкови осталог (режијског) материјала	939	1.045
2. Трошкови горива и енергије	1.347	1.065
3. Трошкови резервних делова	416	45
4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	636	631
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 4)	3.338	2.786

17. ТРОШКОВИ ЗАРАДА

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Трошкови зарада и накнада (брuto)	43.085	35.892
2. Трошкови пореза и додатног приноса на зараде и накнаде на терет послодавца	7.156	5.976
3. Трошкови уговора са физичким лицима (уговори о делу, привременим и повременим пословима)	1.557	2.513
4. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и надзора	943	943
5. Остали лични расходи и накнаде	4.058	3.569
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 5)	56.799	48.893

У оквиру осталих расхода и накнада евидентирани су:

- солидарна помоћ у износу од 2.382 хиљада динара,
- трошкови превоза запослених ради доласка и одласка на посао у износу од 486 хиљада динара,
- остали расходи у износу од 1.190 хиљада динара.

18. ПРОИЗВОДНИ ТРОШКОВИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Трошкови транспортних услуга	1.462	1.392
2. Трошкови услуга на одржавању	615	462
3. Трошкови закупнина	-	36
4. Трошкови рекламе	486	393
5. Трошкови осталых услуга	4.488	4.024
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 5)	7.051	6.307

У оквиру трошкова осталых услуга евидентирани су:

- трошкови одржавања софтвера за наплату паркинга у износу од 1.073 хиљаде динара,
- трошкови услуга м-паркинга у износу од 1.335 хиљада динара,
- трошкови текућег одржавања у износу од 410 хиљада динара,
- остали трошкови у износу од 1.670 хиљада динара.

19. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Трошкови амортизације	2.802	3.838
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	2.802	3.838

20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Трошкови непроизводних услуга	1.488	1.615
2. Трошкови репрезентације	868	466
3. Трошкови премије осигурања	365	336
4. Трошкови платног промета	405	360
5. Трошкови чланарина	150	146
6. Трошкови пореза	146	141
7. Остали нематеријални трошкови	800	540
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7)	4.222	3.604

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Неплаћене камате	80	34
Остали финансијски приходи	16	16
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	96	50

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Плаћене камате	141	1
2. Негативне курсне разлике	-	3
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	141	4

23. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ

У оквиру расхода по основу обезвређења имовине евидентирано је обезвређење потраживања од продаје у износу од 2.201 хиљада динара.

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 основицу утврђену у пореском билансу Предузетника. Пореска основица 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. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Порез на добит	1.534	607
ПОРЕЗ НА ДОБИТ	1.534	607

25. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза у 2021. и 2020. 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.

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 докледној 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 докледној 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, 31.03.2022.



Законски заступник