



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-151/19-V
Датум: 4. јул 2019. године
Крагујевац

ГРАД КРАГУЈЕВАЦ				
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА				
Примљено:				
Орган	Објект	Датум	Прилог	Значење
I		05.07.2019		
023-167				

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 65. став 2. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14 – пречишћен текст) достављамо Вам, како бисте уврстили у предложени дневни ред седнице Скупштине града Крагујевца

- Предлог закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018.годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите Предлог закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је г-дина Немању Димитријевића, директора ЈКП Шумадија Крагујевац.


ПРЕДСЕДНИК,
Радомир Николић



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-151/19-V
Датум: 4. јул 2019. године
К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члана 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19) и члана 36. став 7. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 23/16), на седници одржаној дана 4. јула 2019. године, донело је

З а к љ у ч а к

о утврђивању Предлога закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018.годину

I Утврђује се Предлог закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018.годину.

II Упућује се Предлог закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину, Скупштини града Крагујевца на разматрање и одлучивање.

III За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се Немања Димитријевић, директор ЈКП Шумадија Крагујевац.

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018.годину (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члану 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19) и члану 36. став 7. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 23/16), којима је утврђено да је Градско веће предлагач аката које доноси Скупштина града Крагујевца, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима, о прихватању одређених предлога, односно нацрта аката.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Предлога закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину, Скупштини града Крагујевца, на разматрање и одлучивање.

Председник,

Радомир Николић,с.р.

Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне
и инспекцијске послове
Број: XIV-454/19
Дана: 1.07.2019. године
К р а г у ј е в а ц

ГРАДСКО ВЕЋЕ
- председнику Градског већа-

Градска управа за комуналне и инспекцијске послове припремила је, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07 , 83/14-др.закон, 101/16-др.закон и 47/18), чланом 68. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и чланом 3. став 1. алинеја 1. Одлуке о Градским управама града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст , 44/15 , 34/16 и 30/17) и упућује Градском већу

Нацрт закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину

Нацрт закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину сачињен је у складу са законом и правно-технички је усаглашен.

Предлаже се Градском већу да , уколико у дневни ред седнице уврсти Нацрт закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину, за представника предлагача на седници Градског већа одреди Немању Димитријевића, директора ЈКП Шумадија Крагујевац.

Начелник,
Зорица Аврамовић, с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 32. тачка 8. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон и 47/18), члана 65. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16), члана 40. тач. 28 и 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 121. став 4. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14 - пречишћен текст), на седници одржаној _____ 2019.године, донела је

ЗАКЉУЧАК
о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја
ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018.годину

I Прихвата се редовни годишњи Финансијски извештај ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018.годину, који је усвојио Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа Шумадија Крагујевац, Одлуком број 12-6656 од 11.03.2019.године.

II Овај закључак објавити у "Службеном листу града Крагујевца".

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
Број: _____
У Крагујевцу, _____ 2019.године

ПРЕДСЕДНИК,
Мирослав Петрашиновић

Образложење

Правни основ за доношење Закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину (у даљем тексту: Закључак) садржан је у одредбама члана 32. тачка 8. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14 - др. закон, 101/16 - др. закон и 47/18), члана 65. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16), члана 40. тач. 28 и 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 121. став 4. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14 - пречишћен текст), којима је прописано да Скупштина града оснива јавна предузећа, друштва капитала, установе и друге облике организовања и врши надзор над њиховим радом, усваја извештај о раду предузећа и других облика организовања чији је оснивач или већински власник, као и да се закључком одлучује о процедуралним питањима, о прихватању одређених предлога.

Разлог за доношење овог закључка је остваривање надзора над пословањем предузећа чији је оснивач Град, разматрањем и прихватањем редовног годишњег Финансијског извештаја.

Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац усвојио је редовни годишњи Финансијски извештај ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину, на седници одржаној 11.03.2019. године, Одлуком број 12-6656, обзиром да је ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" престало да постоји услед статусне промене припајања Јавном комуналном предузећу Шумадија Крагујевац, пре усвајања овог финансијског извештаја.

Финансијски извештај садржи прилоге, прописане одредбама члана 2. тачка 7. и члана 29. Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр.62/13 и 30/18) који су достављени са Извештајем независног ревизора.

Доношење овог закључка не захтева исплату средстава из буџета Града.

На основу члана 24. става 1. тачке 6. Статута ЈКП Шумадија Крагујевац, а на предлог комерцијално-финансијског сектора, бр. 12-6523 од 08.03.2019. године, Надзорни одбор ЈКП Шумадија Крагујевац на редовној седници одржаној дана 11.03.2019. године доноси следећу:

О Д Л У К У

о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ за 2018. годину


Усваја се редовни годишњи финансијски извештај ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ за 2018. годину.

Сходно одредбама члана 25. став 1. Статута ЈКП Шумадија Крагујевац ради заштите општег интереса у складу са законом, Одлука се упућује Градском већу града Крагујевца ради информисања.

Образложење

Дана 01.01.2019. године извршена је статусна промена припајања привредних субјеката, те је ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ престало да постоји услед припајања предузећу стицаоцу ЈКП Шумадија Крагујевац, по основу Уговора о припајању бр. 12-14910 од 26.11.2018. године.

Како је одредбама члана 24. став 1. тачка 6. Статута ЈКП Шумадија Крагујевац прописано да Надзорни одбор предузећа усваја финансијске извештаје, донета је Одлука као у изреци.

Председник Надзорног одбора

Драган Марисављевић, дипл.економиста

На основу члана 27. Статута ЈКП Шумадија Крагујевац, а на предлог комерцијално-финансијског сектора бр. 12-6524 од 08.03.2019. године Надзорни одбор предузећа на редовној седници одржаној дана 11.03.2019. године доноси

ОДЛУКУ

Усваја се Извештај овлашћеног ревизора о ревизији финансијских извештаја ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ за 2018. годину, са стањем на дан 31.12.2018. године.

Извештај је урадило предузеће „ДФК Консултант – Ревизија“ ДОО из Београда и прилог је ове Одлуке.

Извештај овлашћеног ревизора доставља се Градском већу ради информисања.

Образложење

Дана 01.01.2019. године извршена је статусна промена припајања привредних субјеката, те је ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ престало да постоји услед припајања предузећу стицаоцу ЈКП Шумадија Крагујевац, по основу Уговора о припајању бр. 12-14910 од 26.11.2018. године.

Како је прописано да Надзорни одбор предузећа усваја Извештај независног ревизора о ревизији финансијских извештаја, донета је Одлука као у изреци.

Председник Надзорног одбора

Драган Марисављевић, дипл. економиста



Javno komunalno preduzeće
„Parking servis“ Kragujevac

Finansijski izveštaji za godinu
završenu 31. decembra 2018. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA



Konsultant - Revizija doo

Independent member firm of DFK International,
a Worldwide Association of Independent Accounting Firms and Business Advisers

REVIZIJA | POREZI | RAČUNOVODSTVO | KONSALTING

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća „Parking servis“, Kragujevac

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća „Parking servis“, Kragujevac (u daljem tekstu: „Preduzeće“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa propisima Republike Srbije koji regulišu oblast revizije. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnov za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnov za uzdržavajuće mišljenje

- 1) Preduzeće je sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine iskazalo potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 15.305 hiljada dinara, koja se odnose na potraživanja po osnovu naplate usluga parkiranja putem „mParking-a“. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u navedena potraživanja koja Preduzeće ima prema mobilnom operatoru „Telekom Srbija“ a.d., Beograd u iznosu od 5.926 hiljada dinara, po osnovu naplate usluge parkiranja putem SMS poruka, usled toga što Preduzeće nije obezbedilo dokaze o usaglašenosti stanja, kao i nemogućnosti da nezavisnom potvrdom stanja ili drugim postupcima revizije potvrdimo stanje navedenih potraživanja.
- 2) Preduzeće je u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2018. godine iskazalo druga potraživanja u bruto iznosu od 153.489 hiljada dinara i ispravku vrednosti drugih potraživanja u iznosu od 149.427 hiljada dinara, odnosno neto druga potraživanja u iznosu od 4.062 hiljade dinara. Budući da nam Preduzeće nije dostavilo analitički pregled, kao ni starosnu strukturu navedenih potraživanja, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost navedenih potraživanja, odnosno da li je ispravka vrednosti navedenih potraživanja izvršena u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama Preduzeća i paragrafom 11.21 – „Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti“, Odeljak 11 MSFI za MSP – „Osnovni finansijski instrumenti“, na dan 31. decembar 2018. godine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća „Parking servis“, Kragujevac

Osnov za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)

- 3) Priloženi finansijski izveštaji Preduzeća na dan 31. decembar 2018. godine ne sadrže rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina koje se zaposlenima isplaćuju nakon ispunjenih uslova za odlazak u penziju, kao i za jubilarne nagrade, čija je isplata definisana u Članu 64. i 69. „Posebnog Kolektivnog ugovora za javna preduzeća u komunalnoj delatnosti na teritoriji Republike Srbije“ od 05. marta 2015. godine, a koja se vrše u skladu sa zahtevima Odeljka 28 MSFI za MSP – „Primanja zaposlenih“. Usled nedostatka pouzdanih informacija, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte koje bi navedeno pitanje imalo na finansijske izveštaje Preduzeća na dan 31. decembar 2018. godine.
- 4) Preduzeće je u finansijskim izveštajima za 2018. godinu iskazalo prihode po osnovu prodaje usluga u iznosu od 199.858 hiljada dinara. Navedeni iznos prihoda obuhvata sledeće vrste prihoda: prihodi od opštih parkirališta (naplata putem SMS poruka – „mParking“) u iznosu od 56.900 hiljada dinara, prihodi od posebnih parkirališta u iznosu od 70.696 hiljada dinara, prihodi od posebne dnevne parking karte u iznosu od 26.145 hiljada dinara, prihodi po osnovu usluga uklanjanja nepropisno parkiranih motornih vozila („pauk“) u iznosu od 21.962 hiljade dinara, prihodi po osnovu prodaje mesečnih i šestomesečnih parking karata u iznosu od 13.792 i prihodi po osnovu ostalih usluga u iznosu od 10.363 hiljade dinara. Preduzeće nam nije dostavilo analitičku evidenciju ostvarenih prihoda po osnovu posebnih parkirališta, posebne dnevne parking karte, usluga uklanjanja nepropisno parkiranih motornih vozila („pauk“), prodaje mesečnih i šestomesečnih parking karata i ostalih usluga. Zbog prirode računovodstvenih evidencija Preduzeća, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u prihode po osnovu prodaje usluga u iznosu od 142.958 hiljada dinara.
- 5) Preduzeće je u finansijskim izveštajima za 2018. godinu iskazalo prihode po osnovu prodaje mesečnih i šestomesečnih parking karata u iznosu od 13.792 hiljade dinara. Preduzeće nije vršilo razgraničenje prihoda prilikom naplate navedenih parking karata, već je ukupno naplaćeni iznos iskazivalo kao prihod tekućeg perioda, što nije u skladu sa paragrafom 2.36 – „Obračunska osnova“, Odeljak 2 MSFI za MSP – „Koncepti i sveobuhvatni principi“. Zbog prirode računovodstvenih evidencija Preduzeća, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u potencijalne efekte koje bi napred navedeno pitanje imalo na finansijske izveštaje Preduzeća na dan 31. decembar 2018. godine.
- 6) Preduzeće je iskazalo vanbilansnu evidenciju u ukupnom iznosu 209.714 hiljada dinara, u okviru koje ima iskazano zemljište i pomoćnu zgradu sa pravom korišćenja u iznosu od 129.714 hiljada dinara. Preduzeću je Odlukom Gradskog veća Grada Kragujevca br. 361-186/17-V, od 31. avgusta 2017. godine, dato pravo korišćenja na navedenom zemljištu koje se nalazi na katastarskoj parceli 10499 KO Kragujevac 4, površine 12.660 m², sa pomoćnom zgradom površine 127 m², upisanim u list nepokretnosti broj 3380 KO Kragujevac 4. Nije bilo moguće potvrditi vrednost vanbilansne evidencije iskazanu u iznosu od 129.714 hiljada dinara, budući da nam nije dostavljena relevantna dokumentacija kojom se potvrđuje vrednost zemljišta i pomoćne zgrade.
- 7) Preduzeće nije postupilo u skladu sa zahtevima Odeljka 8 MSFI za MSP – „Napomene uz finansijske izveštaje“. Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu ne sadrže sve zahtevane dodatne informacije i raščlanjavanja za pozicije koje su prikazane u finansijskim izveštajima, a, takođe, iznosi u određenim napomenama nisu usaglašeni sa bilansom stanja i bilansom uspeha.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća „Parking servis“, Kragujevac

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu *Osnov za uzdržavajuće mišljenje*, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima Javnog komunalnog preduzeća „Parking servis“, Kragujevac na dan 31. decembar 2018. godine. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 41. uz finansijske izveštaje, Skupština grada Kragujevca, na sednici održanoj dana 23. februara 2018. godine donela je Odluku o pokretanju Inicijative za sprovođenje statusne promene pripajanja, objavljenu u Službenom listu grada Kragujevca broj 4/2018, broj Odluke 023-43/18-I. Statusnom promenom pripajanja JKP „Parking servis“ društvu sticaocu JKP „Čistoća“ Kragujevac (od 18. maja 2018. godine - JKP Šumadija Kragujevac) prenosi celokupnu imovinu i obaveze i prestaje sa postojanjem bez sprovođenja likvidacije. Nadzorni odbor Preduzeća doneo je odluku br. 644/18, dana 07. marta 2018. godine o prihvatanju Inicijative i pripremi akata za sprovođenje statusne promene. U skladu sa napred navedenim, dana 03. januara 2019. godine u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre je upisana statusna promena – pripajanje preduzeća JKP „Parking servis“ Kragujevac preduzeću JKP Šumadija Kragujevac, čime je preduzeće JKP „Parking servis“ Kragujevac prestalo da postoji i usled toga brisano iz Registra privrednih subjekata.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po napred navedenom pitanju.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Preduzeća za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2017. godine su bili predmet revizije od strane drugog revizora koji je u svom izveštaju od 30. maja 2018. godine izrazio mišljenje sa rezervom uz skretanje pažnje.

Beograd, 08. mart 2019. godine

Mirjana Dragić

1579708763-2

709984715095

Digitally signed by Mirjana Dragić
1579708763-2709984715095
DN: c=RS, l=Beograd, o=17304925
DFK KONSULTANT - REVIZIJA DOO
BEOGRAD, ou=101821948
Administracija, cn=Mirjana Dragić
1579708763-2709984715095
Date: 2019.03.08 15:47:38 +01'00'

Mirjana Dragić
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		11146	9370	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		9154	7378	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		7851	6681	
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		1207	138	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		96	559	
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		1992	1992	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		1992	1992	
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		486	437	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		35788	48102	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4009	2647	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		212	144	
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		3797	2503	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		2601	2395	0
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		2601	2395	
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		15305	12999	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4062	3314	
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		210	299	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		210	299	
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		9508	26244	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			118	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		93	86	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		47420	57909	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		209714	167100	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		10135		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		4587	4587	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		4587	4587	
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		41646	18635	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			2676	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		41646	15959	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		36098	27062	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		36098	27062	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		7880	23693	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		7880	23693	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 смитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		7880	23693	
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				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		29405	38056	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		15759	15796	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		15759	15796	
430	II. ПРИЧУЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУДИЈЕ	0450		4538	3132	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2072	3963	0
431	1. Додављени - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављени - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављени у земљи	0456		2072	3963	
436	6. Додављени у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		140	7219	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		3143	3149	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАКОВИНЕ	0461		3753	3455	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			1342	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			3840	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		47420	57909	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		209714	167100	

у 12849647
дане 4.03 2019 године

Јавно комунално предузеће
Шумадија
Крагујевац

Заменик задуженик

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 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		199963	197275
60	1. 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		199858	197065
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		199858	197065
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		105	210

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		143854	135142
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		3857	3321
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3065	3369
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		102422	96922
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		13158	13036
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2537	2558
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		18815	15936
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		56109	62133
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1970	2443
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1875	931
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		95	1512
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		991	3805
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	3789
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			96
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			3693
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		982	16
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		9	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		979	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			1362
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		5065	6934
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17397	50526
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		6410	5993
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2163	2042
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		49003	21130
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		8	996
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		48995	20134
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7397	4261
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		48	86
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		41646	15959
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАШНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАШНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Унапредна (разводњива) зарада по акцији	1071			
<p>у <u>Кратујевац</u></p> <p>дан <u>1.03</u> године <u>19</u></p>					



ЗАПИСНИК ЗАСТУПНИКА

[Signature]

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 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	3,25	41646	15959
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Презходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добитак или губици од инструментне заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитак	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добитак или губици по основу инструментне заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добитак или губици по основу хартије од вредности расположивих за продају				
	а) добитак	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		41646	15959
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан валуирани власнички капитал	2027			
	2. Приписан власнички који немају контролу	2028			

у Крушевцу
 дана 4.03. 2019 године

Јавно комунално предузеће
 Шумадија
 Крагујевац

Заменик заступник

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 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	4658	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4658	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	71	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	4587	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4587	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној 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		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4587	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	21447	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	23304
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	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	21447	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	23304
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	27065	4079		4097	21450
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	21450	4080		4098	16781
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	27062	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	18635
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	27062	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	18635

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	27671	4087		4105	18635
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	18635	4088		4106	41646
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	36098	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	41646

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

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

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	6515	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	6515	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	10355
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	3840
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	3840
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни 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	АОП
			Добици или губици на основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промана у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	13975	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	10135	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<p>у <u>Крагујевцу</u></p> <p>датум <u>4.03.2019</u> године</p>							



Законски заступник

[Signature]

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 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	283603	243147
1. Продаја и примљени аванси	3002	275777	236504
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1875	931
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5951	5712
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	284520	258841
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	100125	61889
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	141021	119262
3. Плаћене камате	3008	982	6415
4. Порез на добитак	3009	6728	1438
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	35664	69837
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	917	15694
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	4543
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		365
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		4178
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	1638
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		1638
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2905
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	24697
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		24697
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	15819	706
1. Откуп сопствених акција и учела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15819	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		706
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I-II)	3038		23501
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II-I)	3039	15819	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	283603	272387
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	300339	261185
Ѕ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		11202
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	16736	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	26244	15042
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	9508	26244

у Крагујевацу
 дана 4.03.2019 године



Законски представник

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 НА ДАН
И ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА
31. ДЕЦЕМБРА 2018. ГОДИНЕ**

**ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“
КРАГУЈЕВАЦ**

Крагујевац, 04.03.2019. године

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Пун назив Предузећа и седиште предузећа: Јавно комунално Предузеће „Паркинг сервис Крагујевац“, ул Војислава Калановића бб, Крагујевац.

Време оснивања: Предузеће је оснвано на основу Одлуке Скупштине града Крагујевца (11.07.2003. године) 27.06.2003. Године и уписано код Трговинског суда у Крагујевцу под бројем Фи-819/03 дана 16.07.2003. године сапоследњом пријављеном променом седишта предузећа која је регистрована под бројем БД 58001/2009 од 07.05.2009. године.

Кратак историјат Предузећа од оснивања до данас: Основну делатност услуге у друмском саобраћају, пратеће активности у вези с коришћењем паркиралишта и гаража започело да обавља 16.07.2003. године и том делатношћу се бави и данас.

Организовање Предузећа: Јавно комунално предузеће.

Подаци о регистрацији: Трговински суд Крагујевац број рег.улошка 1-20545-00 АПР број 2587/2005 од 21.02.2005. године.

Матични број: 17504894

ПИБ: 102967712

Шифра делатности и назив делатности: 5221 - Услужна делатност у копненом саобраћају
Величина Предузећа (предузећа): мало

Просечан број запослених у предузећу за годину за коју се врши ревизија финансијских извештаја и претходни године: 100 у 2017. години и 95 у 2018. години.

Предузеће је разврстано у мало правно лице.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују Биланс стања на дан 31. децембра 2018. године, Биланс успеха и извештај о осталом резултату, Извештај о променама на капиталу, Извештај о токовима готовине и Напомене уз финансијске извештаје.

Вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши се у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева примену Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и Међународних стандарда финансијског извештавања (ИФРС) за мале и средње ентитете ("Службени Гласник РС" број 117/2014).

2.2. Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа за период од 01. јануара до 31. децембра 2018. године презентирани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012 и 95/2014).

Износи у финансијским извештајима су исказани у хиљадама динара (РСД), то јест у валути која представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.3. Начело сталности пословања

Приложени финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања.

2.4. Упоредни подаци

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2017. године.

2.5. Сезонске операције

Предузеће као целина није субјект са израженим сезонским флукуацијама.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

3.1. 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.

3.2. 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 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.

3.3. Учинци промена курсева стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути књижене су у корист или на терет биланса успеха као добици или губици по основу курсних разлика.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, евидентиране су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Средњи курсеви најзначајнијих валута који су утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2018.	31.12.2017
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

Умањење вредности нефинансијске имовине

На дан сваког биланса стања, Предузеће преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Предузеће процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

3.5. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности. Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века средстава, применом следећих стопа:

Назив средства	Корисни век	%
Софтвери	5	20%

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употреба или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

3.7. Корисни век некретнина, постројења и опреме и амортизација

Предузеће процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Назив	Стопа у %
Моторна возила	10.-12.5 %
Рачунари	20%
Канцеларијски намештај	12.5 %
Остала опрема	10-33%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се могу ревидирати сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.8. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата и трошкове периода.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у тржишним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Стављањем у употребу алат и инвентар се отписују:

Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

3.9. Финансијски инструменти

а) Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Предузеће класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Предузећа утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

б) Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

в) Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

г) Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одређивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

3.10. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

3.11. Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Предузеће процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава бити измењени.

у ранијим годинама обезвређење (исправка вредности) потраживања вршена је индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 365 дана од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања укључује се у билансу успеха као остали приход.

У току 2018. године Предузеће је донело Одлуку бр.650/18 дана, о дефинисању старосне границе за вршење исправке вредности потраживања. Прама наведеној Одлуци исправка вредности потраживања се врши за сва потраживања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана фактурисања.

Промена рачуноводствене процене вршења исправке вредности потраживања утицала је на исказивање добитка пре опорезивања текуће године.

3.12. Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачуноског периода.

а) Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности: све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Предузеће нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

б) Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима су обавезе плаћања добављачу за преузету робу или примљене услуге у редовном току пословања. Обавезе према добављачима се класификују као текуће уколико доспевају за плаћање у року од 1 године или крајем (односно у оквиру редовног циклуса пословања уколико је дужи). У супротном, ове обавезе се исказују као дугорочне.

3.13. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања представљају обавезе за покриће трошкова ризика проистеклих из претходног пословања који ће се појавити у наредним годинама, а односе се на :резервисања за трошкове у гарантном року по основу продатих учинака за које је обрачунат приход у пуном износу, резервисања за трошкове обнављања природних богатства, резервисања за задржане кауције и депозите, резервисања за трошкове реструктурирања и остала резервисања за вероватне трошкове.

Ова резервисања Предузеће процењује на бази стварно очекиваних трошкова, а укида их у корист прихода у моменту настанка трошкова за које је извршено резервисање. Неискориштена дугорочна резервисања за покриће трошкова укидају се у корист осталих прихода.

Резервисање је обавеза која је неизвесна у погледу рока и износа. Предузеће признаје резервисања у следећим случајевима: а) када постоји садашња обавеза (правна или стварна) настала као резултат прошлог догађаја; б) када је вероватно да ће одлив ресурса бити потребан за измирење обавеза и ц) када износ обавезе може поуздано да се процени.

У текућој године Предузеће није извршило било какво резервисање .

3.14. Порез на добитак

а) Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Предузећа. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању порезом на добит Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

б) Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се евидентирају директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.15. Примања запослених

а) Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Предузеће није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

б) Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три зараде коју би запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца односно од три просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији за месец који

претходи месецу у којем се врши исплата отпремнине, према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике.- ако је то за запосленог повољније.

Предузеће није извршило резервисања по претходном основу.

в) Јубиларне награде

Износ јубиларне награде за непрекидан рада код Послодавца се одређује по следећим критеријумима:

- за 10 година рада радника у предузећу у висини од најмање једне просечне зараде исплаћене код послодавца у претходном месецу, у односу на месец када се запосленом исплаћује награда.

Јубиларна награда из става 1. и 2. овог члана исплатиће се у месецу у ком се стиче и право. Предузеће није извршило резервисања по претходном основу.

3.16. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Предузеће преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Предузеће у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3.17. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одobreне попусте и порез на додату вредност.

За одobreне рабате купцу умањују се приходи од продаје.

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

Трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду када су настали, без обзира како се користе позајмљена средства. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

3.18. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Предузеће врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

3.19. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: средства која нису у власништву Предузећа потраживања/обавезе по онструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства и др.

3.20. Потенцијалне обавезе

Могуће је да на дан издавања ових финансијских извештаја постоје одређене околности које Предузећу могу донети губитак, осим оних које настају као последица једног или више будућих догађаја. Руководство процењује поменуте потенцијалне обавезе на основу претпоставки односно просуђивања. При процењивању непредвиђених губитака по основу судских и пореских поступака у које је укључено Предузеће, као и евентуалних потраживања односно захтева који могу довести до таквих поступака. Предузеће након консултација са правним и пореским саветницима процењује основ за ове евентуалне судске и пореске поступке односно потраживања, као и основ за накнаду која може бити тражена или очекивана у поменутим околностима. Уколико процена потенцијалне обавезе буде указала на то да материјално значајан непредвиђени губитак није вероватан, али је у разумној мери могућ, односно вероватан је али се не може проценити, природа потенцијалне обавезе, као и процена износа евентуалног губитка уколико се исти може утврдити и материјално је значајан, се обелодањује. Уколико се непредвиђени губитак не може поуздано проценити, руководство признаје губитак у тренутку када му је на располагању информација која му омогућава да да разумну процену. Непредвиђени губитак чија је вероватноћа настанка мала се по правилу не обелодањује, осим уколико се не односи на гаранције, у ком случају се обелодањује и природа гаранције. Међутим, у одређеним околностима у којима се обелодањивање иначе не захтева Предузеће може да обелодани потенцијалне обавезе необичне природе која по мишљењу руководства и његовог правног саветника могу бити од значаја за власнике и друга лица.

Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Предузеће дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

3.21. Донације

Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена их је да покрију трошкове Предузећа настале у том периоду, односно намењене су за повећање прихода, одмах се признају као приходи у билансу успеха.

Вредност средстава добијених кроз донације се евидентира на следећин начин: а) давања која не намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања; б) давања која намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када се испуне услови у вези са резултатима; в) давања добијена пре испуњавања критеријума признавања се признају као обавеза. Одмеравање давања врши се по фер вредности добијеног или потраживаног средства.

3. 22. Рачуноводствене процене

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Предузеће да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су

засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

3.23. Пословно окружење

Тржиште Републике Србије показује поједине карактеристике растућег тржишта. Пореска, царинска и валутна регулатива су предмет различитих интерпретација што доприноси многим изазовима са којима се компаније које послују у Србији суочавају.

Светска економска криза, колебања на берзама и други ризици могу имати негативне последице на домаћи финансијски и производни сектор. Руководство Предузећа је извршило резерисања узимајући у обзир економску ситуацију и могуће последице на крају извештајног периода. Руководство Предузећа сматра да предузима све неопходне мере како би подрао одрживост и развој пословања у тренутном пословном окружењу.

Дужници Предузеће могу доћи у ситуацију смањене ликвидности што последично може утицати на њихову способност да отплаћују позајмљене износе. Погоршавање услова пословања дужника (или зајмопримаца) такође може утицати на планиране токове готовине као и на процену умањења вредности финансијских и нефинансијских средстава. У мери у којој су информације биле доступне, руководство је исказало ревидиране процене очекиваних будућих токова готовине у процени умањења вредности.

4. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

У хиљадама динара	
Софтвер и остала права	Укупно
Набавна вредност на почетку године	729
Стање на крају године	729
Кумулирана исправка вредности на почетку године	729
Стање на крају године	729
Нето садашња вредност:	
31.12.2018. године	
31.12.2017. године	

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара				
Постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреи	Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Укупно
Набавна вредност на почетку године	6.681	138	559	7.378
Укупна повећања	1.170	1.069		2.239
Набавка директно од добављача	1.170	1.069		2.239

ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС "Крагујевац"
 Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2018. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Укупна смањења	8.981	463	9.444
Продаја и расход у току године	8.981	463	9.444
Набавна вредност на крају године	6.681	1.207	7.984
Нето вредност:			
31. децембар 2018. године	7.851	1.207	9.154
31. децембар 2017. године	6.681	138	7.378

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	Укупно
Бруто вредност на почетку године	1.992	1.992
Бруто вредност на крају године	1.992	1.992
Нето вредност		
31.12.2018. година	1.992	1.992
31.12.2017. година	1.992	1.992

Решењем Привредног суда у Београду бр.6. ст.91/09 од 21.10.2009. године, над Предузећем Футура плус, доо Београд је покренут стечајни поступак. Како је ЈКП "Паркинг сервис имало потраживања од Футуре плус које је у целини било исправљено, одредбама усвојеног и реализованог плана реорганизације Футуре плус предвиђено је да се намирење стечајних поверилаца врши претварањем њихових потраживања у акцијски капитал. У складу са овим, потраживање Предузећа је утврђено у стечајном поступку и претворено је у акцијски капитал Футуре плус. Укупан број акција је 19.568. Номинална вредност једне акције је 100 динара, тако да укупно учешће у капиталу Футуре плус износи 1.956.800,00 динара. На дан 31.12.2018. године није вршено усклађивање акција са фер вредношћу јер се истима није ни трговало.

Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају

продају	У хиљадама динара		
Име правног лица у чијем капиталу је учешће	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Футура плус	1.957		1.957
Удружење паркиралишта Србије	36		36
Укупно:	1.992		1.992

У хиљадама динара

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	2018	2017.
Одложене пореска средства: по основу амортизације	486	437
Стање на дан 31. децембар	486	437

8. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Набавна вредност материјала	70	78
Нето вредност материјала	70	78
Набавна вредност алата и инвентара	142	66
Нето вредност алата и инвентара	142	66
Свега залихе материјала	212	144
Плаћени аванси за материјал, резервне делове и инвентар у земљи	2	2
Плаћени аванси за услуге у земљи	3.798	2.501
Исправка вредности плаћених аванса	3.800	2.503
Свега дати аванси	3.800	2.503
Стање на дан 31. децембар	2.859	2.647

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	Купци у земљи	Укупно
Бруто стање на почетку године	2.395	15.827
Повећање	27.533	28.639
По основу продаје	27.533	28.639
Смањење	27.327	39.224
По основу наплате	27.327	39.224
Бруто стање на крају године	2.601	5.242
Исправка вредности на почетку године	2.847	5.614
Укупна повећања	56	1.376
Нове исправке	56	1.376
Укупна смањења	1.154	4.143
Пренос у приходе	1.154	4.143
Исправка вредности на крају године	1.750	2.847
Нето стање		
31.12.2018. године	2.601	2.395
31.12.2017. године		10.213

ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС "Крагујевац"

Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2018. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Бруто стање на крају године	84	20	799	69	3.090	4.062
Исправка вредности на почетку године						
Укупна повећања						
Нове исправке						
Укупна смањења						
Пренос у приходе						
Исправка вредности на крају године						
Нето стање						
31.12.2018. године	84	20	799	69	3.090	3.313
31.12.2017. године	253	20	968	69	2.003	30.199

12. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	Краткорочни кредити и зајмови у земљи 2018	Укупно 2017
Бруто стање на почетку године	299	4.606
Повећање		363
Нови пласмани		363
Смањење	89	4.580
По основу наплате	89	4.580
Бруто стање на крају године	210	389
Исправка вредности на почетку године	90	129
Укупно смањење	90	39
Укидање исправке у корист прихода		39
Исправка вредности на крају године	90	90
Нето стање		
Стање на дан 31.12.2018. године	210	299
Стање на дан 31.12.2017. године		4.477

1) Краткорочни кредити и зајмови у земљи		У хиљадама динара
Дужник		Нето износ
Запослени		37
Синдикат		141
Предузеће за изградњу града		32
Укупно:		210

Потраживања по основу краткорочних кредита и зајмова усаглашени су на дан биланса.

13. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара	
2017.	2017.

Текући (пословни) рачуни	9.056	25.541
Благајна	3	323
Девизни рачун	449	380
	<hr/>	<hr/>
Стање на дан 31. децембар	9.508	26.244

14. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)		117
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи		1
	<hr/>	<hr/>
Стање 31. децембра		118

15. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Остала активна временска разграничења	93	86
	<hr/>	<hr/>
Стање 31. децембра	93	86

16. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Државни капитал	4.587	4.587
Свега основни капитал	4.587	4.587
		<hr/>
Нераспоређени добитак ранијих година		2.676

ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС Крагујевац
Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2018. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Нераспоређени добитак текуће године	41.646	15.959
Свега добитак	41.646	18.635
Губитак ранијих година	36.098	27.062
Свега губитак	36.098	27.064
Стање 31. децембра	10.135	

Основни капитал који је евидентиран у пословним књигама Предузећа у износу од 4.587 хиљада динара, усаглашен је са основним капиталом који је евидентиран у регистар код Агенције за привредне регистре и то као: 1) Уписани новчани капитал у износу од 4.587 хиљада динара и 2) Уплаћени новчани капитал у износу од 4.480 хиљада динара, а 107 хиљада динара се односи на неновчане улоге.

Промене на капиталу:

У хиљадама динара

а) Основни капитал

	Државни капитал	укупно
Стање на почетку године	4.658	4.658
Смањење	71	71
Стање 31.12. текуће године	4.587	4.587

Основни капитал Предузећа исказан на дан 31. децембра 2018. године у износу од 4.587 хиљада РСД чини државни капитал.

Према подацима Агенције за привредне регистре стање капитала је следеће:

Уписани новчани капитал
4.586.819,92 RSD
Уплаћени новчани капитал
4.480.000 RSD

17. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2018.	У хиљадама динара 2017.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	7880	23.695
Остале дугорочне обавезе		
Стање 31. децембра	7880	23.695

1) Остале дугорочне обавезе

Кредитор	Почетак отплате	Рок отплате	Валута	У хиљадама динара	
				Износ 31.12.2018.	
Пиреус банка	02/07/17	36 месеци	евро	7880	
Укупно:				7880	

18. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2018.	У хиљадама динара 2017.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи		
Остале краткорочне финансијске обавезе	15.750	15796
Стање 31. децембра	15.750	15.796

1) Део дугорочних кредита који доспева до годину дана

Кредитор	Почетак отплате	Рок отплате	Средства обезбеђе ња	Каматна стопа	Валута	У хиљадама динара	
						Износ 31.12.2018.	
Пиреус банка	02/07/17	36 месеци	менице	3.10	евро	15.750	
Укупно:						15.750	

Обавеза по основу кредита је усаглашена са пословном банком на дан 31.12.2018. године.

19. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	2018.	У хиљадама динара 2017.
Примљени аванси у земљи	4.538	3.132
Стање на дан 31. децембар	4.538	3.132

Обавезе за примљени аванс исказане су по основу унапред извршеног плаћања од стране правних лица за месечне и шестомесечне паркинг карте.

20. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	Обавезе према добављачима у земљи	Укупно
Стање на дан 31.12.2017. године	3.963	3.963
Повећање	41310	41310
Нове обавезе	41310	41310
Смањење	43200	43200
По основу плаћања	43200	43200
Стање на дан 31.12.2018. године	2072	2072

21. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	2017.	2017.
Остале обавезе из специфичних послова	23	14
Свега обавезе из специфичних послова	23	14
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	10	3.340
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог		419
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		1.073
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		965
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		225
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		136
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	33	6.158
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		178
Обавезе према запосленима		241
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		39
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		1
Остале обавезе	107	588
Свега остале обавезе	107	1.047
Стање на дан 31. децембар	140	7.219

22. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)		4
Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по општој стопи		
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	3.143	3145
Стање на дан 31. децембар	3.143	18.419

23. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Обавезе за порез из резултата	3753	2.822
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		596
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		37
Стање на дан 31. децембар	3753	3.455

24. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Остала пасивна временска разграничења		1.342
Стање на дан 31. децембар		1.342

25. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Укупан губитак	36098	27.062
Укупан капитал без умањења са губитком до висине капитала	36098	23.222
Стање на дан 31. децембар	0	3.840

26. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Туђа средства и дата јемства	209714	167100
Стање на дан 31. децембар	209714	167.100

26.1. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Обавезе за туђа средства и	209714	167100
Обавезе за дата јемства		
Стање на дан 31. децембар	209714	167.100

27. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга	199.858	197.065
Укупно приходи од продаје производа и услуга	199.858	197.065
Приходи од закупнина	105	210
Укупно други пословни приходи	105	210
Стање на дан 31. децембар	199.963	197.275

28. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Трошкови материјала за израду	634	1.793
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.106	430
Трошкови резервних делова	2.077	440
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.148	658
Укупно трошкови материјала	4.965	3.321
Трошкови горива и енергије	1.957	3.369
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	71.963	70.773

ЖКП ПАРКИНГ СЕРВИС Крагујевац
Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2018. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	12.881	12.668
Трошкови накнада по уговору о делу		6
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		2.179
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	740	741
Остали лични расходи и накнаде	16.837	10.555
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	102.421	96.922
Трошкови услуга на изради учинака	110	16
Трошкови транспортних услуга	1.230	1.785
Трошкови услуга одржавања	816	972
Трошкови закупнина	2.058	2.185
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	151	273
Трошкови осталих услуга	8.793	7.805
Укупно трошкови производних услуга	13.158	13.036
Трошкови амортизације	2.537	2.558
Трошкови непроизводних услуга	9.743	6.777
Трошкови репрезентације	158	195
Трошкови премија осигурања	64	40
Трошкови платног промета	629	658
Трошкови чланарина	159	110
Трошкови пореза	519	7.015
Остали нематеријални трошкови	7.543	1.141
Укупно нематеријални трошкови	18.815	15.936
Стање на дан 31. децембар	143.854	135.142

29. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Приходи од камата (од трећих лица)	1.875	931
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	95	1.512
Стање на дан 31. децембар	1.970	2.443

Приходи од камата:

	У хиљадама динара	
Приходи од камата по купопродајним односима у земљи		
Укупно:		

30. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС "Крагујевац"
Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2018. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Остали финансијски расходи		96
Расходи камата (према трећим лицима)	982	3.693
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	9	16
Стање на дан 31. децембар	<u>991</u>	<u>3.805</u>

Расходи камата:	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Расходи камата по краткорочним и дугорочним кредитима/зајмовима	982	3.693
Укупно:	<u>982</u>	<u>3.693</u>

31. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5.065	6.934
Укупно:	<u>5.065</u>	<u>6.934</u>

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

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	17.398	50.526
Укупно:	<u>17.398</u>	<u>50.526</u>

33. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Приходи од смањења обавеза	328	491
Остали непоменути приходи	6.080	5.502
Укупно остали приходи	<u>6.408</u>	<u>5.993</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>6.408</u>	<u>5.993</u>

34. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		40
Расходи по основу директних отписа потраживања	147	524
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе		27
Остали непоменути расходи	19413	1.451
Укупно остали расходи		2.042
Стање на дан 31. децембар	19560	2.042

35. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	8	167
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне		1163
Нето добитак пословања које се обуставља		
Нето губитак пословања које се обуставља	8	996

36. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара
	2018.
Текући порески расход	7397
Укупно порески расход периода	7397

б) Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	У хиљадама динара
	2018.
Добитак пословне године	48995
Корекција за сталне разлике	
Усклађивање и корекција расхода и прихода у пореском билансу	
Корекција за привремене разлике	2215
Пореска амортизација	2537
Рачуноводствена амортизација	49317
Опорезива пословна добит	
Умањење за износ губитака из ранијих година	49317
Пореска основица	7397
Обрачунати порез	

37. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

а) Јемства

На дан 31. децембра 2018. године предузеће има дату гаранцију Аик банци по основу потписаног Уговора о дугорочном кредиту за финансирање трајних обртних средстава ЈКП "Градска гробља" Крагујевац.

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање капиталом

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа преиспитују структуру капитала на годишњој основи.

Показатељи задужености Предузећа са стањем на крају године били су следећи:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Краткорочне обавезе	29405	38056
Готовина и готовински еквиваленти	<u>9508</u>	<u>26244</u>
Нето задуженост	19.897	11812
Капитал	<u> </u>	<u> </u>
Показатељ задужености	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима и то: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Предузећа је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефектата финансијских ризика на пословање, због тога што такви инструменти нису у широкој употреби, а не постоји ни органозовано тржите таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима и у том склопу је изложено тржишном ризику који се јавља као : 1) девизни ризик и 2) ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Анализом стања и финансијских обавеза на крају 2018. године може се констатовати да Предузеће послује са ниским валутним ризиком.

Каматни ризик

Ризик од промене каматних стопа за Предузеће не представља значајан ризик. Категорији које имају уговорену камату, углавном су дефинисане фиксном каматном стопом. Стога промене каматних стопа не би утицале на приходе и расходе Предузећа.

Кредитни ризик

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

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

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

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

Ризик ликвидности

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

2018. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити		7880		7880
Обавезе из пословања	2072			2072
Крат. финан. обавезе	15759			15.759
Остале крат. обавезе	140			140
	17971	23.695		25851

а) Ризик ликвидности

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
1. Обртна имовина	35788	48.101
2. Краткорочне обавезе	29405	38.056
3. Позитиван (негативан) нето обртни фонд	6383	10.045

б) Коефицијент финансијске стабилности

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
1. Стална имовина	11146	9.370
2. Залихе	212	144
3. Стална средства намењена продаји и средства обустављаног пословања	0	0
4. Дугорочно везана имовина (1 до 3)	11358	9.514
5. Капитал		0
6. Дугорочна резервисања		0
7. Дугорочне обавезе	7880	23.695
8. Трајни и дугорочни капитал (5 до 7)	7880	23.695
9. Коефицијент финансијске стабилности (4/8)	1.44	0,40

39. ПОРЕСКИ РИЗИК

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и често се мењају. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Услед тога, неке трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата који може бити од материјалног значаја. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно порески орган има право да одреди плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

40. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

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

41. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Као датум накнадних догађаја, узет је 04.03.2019. године, дан када је донета одлука о одобравању финансијских извештаја за 2018. годину.

Значајан догађај након датума биланса је Статусна промена Припајање

Покретнута је иницијатива за спровођење статусне промене припајања бр.023-43/18-1 од 23.02.2018. Надзорно одбор Предузећа донео је Одлуку бр. 644/18, дана 07.03. 2018.. године о прихватању иницијативе у припреми аката за спровођење статусне промене. Статусна промена спајања спроведена је под 03.01.2019. године.

42. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је вршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем. У поступку усаглашавања са пословним партнерима нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

43. АКТУЕЛНА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ

Пословање Предузећа је под утицајем актуелне глобалне финансијске кризе и погоршаних привредних услова. Због садашње кризе на глобалном тржишту и његовог утицаја на наше тржиште, Предузеће послује у отежаним условима и неизвесним привредним околностима. Утицај кризе на пословање Предузећа тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је због тога присутан елемент опште несигурности. Пословање у оваквој ситуацији ће вероватно утицати на положај одређених грана делатности, што се може посредно одразити и на пословање Предузећа.

У Крагујевцу
Датум 04.03.2019. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		11146	9370	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		9154	7378	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		7851	6681	
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		1207	138	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		96	559	
03	ІІІ. 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		1992	1992	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		1992	1992	0
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		486	437	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		35788	48102	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		4009	2647	0
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		212	144	
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		3797	2503	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		2601	2395	0
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	9.	2601	2395	
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		15305	12999	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		4062	3314	0
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		210	299	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		210	299	
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		9508	26244	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			118	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		93	86	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		47420	57909	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		209714	167100	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		10087		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		4587	4587	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		4587	4587	0
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		41598	18635	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			2676	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		41598	15959	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		36098	27062	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		36098	27062	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		7880	23693	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		7880	23693	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		7880	23693	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			0	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		29453	38056	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		15759	15796	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		15759	15796	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		4538	3132	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2072	3963	0
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		2072	3963	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		140	7219	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		3143	3149	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		3801	3455	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			1342	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			3840	
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		47420		
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		209714		

у Крањевцу
 дана 18.3. 2019 године
 М.П.

167100
 ЈАНС КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
 Малија
 Заступник

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 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		199963	197275
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		199858	197065
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			0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		199858	197065
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		105	210

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		143854	135142
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		3857	3321
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3065	3369
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		102422	96922
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		13158	13036
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2537	2558
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		18815	15936
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		56109	62133
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1970	2443
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1875	931
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		95	1512
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		991	3805
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	3789
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			96
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			3693
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		982	16
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		9	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		979	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			1362
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		5065	6934
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		17397	50526
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		6410	5993
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2163	2042
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		49003	21130
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		8	996
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		48995	20134
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7397	4261
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			86
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		41598	15959
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Крагујевацу</u> дана <u>18.5.</u> 20 <u>19</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 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	283603	243147
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	275777	236504
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1875	931
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5951	5712
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	284520	258841
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	100125	61889
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	141021	119262
3. Плаћене камате	3008	982	6415
4. Порез на добитак	3009	6728	1438
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	35664	69837
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	917	15694
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	4543
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		365
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		4178
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	1638
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		1638
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2905
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	24697
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		24697
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	15819	706
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15819	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		706
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		23991
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	15819	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	283603	272387
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	300339	261185
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		11202
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	16736	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	26244	15042
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	9508	26244

у Кривољеву
 дана 18.3. 2019. године

М.П.

Шумадијски
 Крагујевац
 Законски заступник

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 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	4658	4020	0	4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4658	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	71	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	4587	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4587	4032	0	4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4587	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	21447	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	23304
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	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4059	21447	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4060		4078		4096	23304
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	27065	4079		4097	21450
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	21450	4080		4098	16781
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4063	27062	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4064		4082		4100	18635
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083	0	4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4067	27062	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4068		4086		4104	18635

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	27671	4087		4105	18635
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	18635	4088		4106	41598
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	36098	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	41598

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

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

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

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

Редни 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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	6515
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	6515
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246
4	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			10355
5	Стање на крају претходне године 31.12.____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			3840
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			3840

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	13975	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4233		4243	10087	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Крижевцу</u> дана <u>18.3.</u> 20 <u>19</u> године							
М.П.							

Јавно комунално предузеће
Законски заступник
Комуналија
Крижевац

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 17504894

Шифра делатности 5221

ПИБ 102967712

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Војислава Калановића 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	3.25	41598	15959
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици 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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		41598	15959
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Крајевцу

дана 18.3. 2019 године

М.П.

Законски заступник



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

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПАРКИНГ СЕРВИС КРАГУЈЕВАЦ"

ул. Војислава Калановића бб

Крагујевац



ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ЈКП "ПАРКИНГ СЕРВИС КРАГУЈЕВАЦ" ЗА 2018. ГОДИНУ

Крагујевац, 2019.година

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП" Паркинг сервис Крагујевац"

Седиште: Крагујевац, ул. Војислава Калановића б.б.

Претежна делатност: 52.21- Услуге у друмском саобраћају

Матични број: 17504894

ПИБ: 102967712

Надлежно министарство: Министарство привреде.

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Претежна делатност предузећа је:

52.21- Услуге у друмском саобраћају, пратеће активности у вези с коришћењем паркиралишта и гаража.

Поред претежне делатности Предузеће је регистровано код АПР-а и за следеће делатности:

- 45.20 - Одржавање и оправка моторних возила.
- 45.30 - Продаја делова и прибора за моторна возила.
- Трговина на мало моторним горивима.
- 46.77 - Трговина на велико отпацима и остацима.
- 47.99 - Остала трговина на мало изван продавница.
- 49.41 - Превоз робе у друмском саобраћају.
- 52.24 - Претовар терета, односно манипулација теретом.
- 52.10 - Складишта и стоваришта.
- 45.20 - Одржавање и нега кола.
- 71.20 - Техничко испитивање и анализа, односно периодично испитивање моторних возила у погледу безбедности на друму, издавање сертификата за моторна возила.
- 85.53 - Делатност школа за возаче.
- 96.09 - Остале услужне активности на другом месту напоменуте, активност лица за наплату паркирања аутомобила.
- 42.11 - Изградња путева и аутопутева – обухвата бојење и обележавање ознака на путевима, постављање ограда и саобраћајних ознака и сл.
- 43.21 - Постављање електричних инсталација- обухвата постављање инсталација уличне расвете и електричних сигнала.
- 52.29 - Остале пратеће делатности у саобраћају

Годишњи Програм пословања ЈКП" Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину усвојен је од стране Скупштине града Крагујевца Решењем број: 023-321/17- I, на седници одржаној дана 27.12.2017. године објављен у ("Сл. Град Крагујевца" број: 36/17 од 27.12.2017. године) и Програм о изменама и допунама програма пословања ЈКП" Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину усвојен је од стране Скупштине града Крагујевца Решењем број: 023-190/18- V, на седници одржаној дана 31.08.2018. године објављен у ("Сл. Град Крагујевца" број: 22/18 од 07.09.2018. године)

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Основни циљеви у ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018.години су били остварење планираног физичког обима услуга уз реализацију захтева свих заинтересованих страна у овом систему пословања:

- оснивача, Града Крагујевца у погледу управљања паркирањем на јавним паркиралиштима;
- корисника услуга, у погледу добијања што квалитетније услуге паркирања;
- запослених у погледу безбедности на раду;
- државе у погледу поштовања законских регулатива које иста прописује и
- менаџмента у погледу ефективног и ефикасног управљања Предузећем и свим пословним процесима у њему.

Циљеви су били и адекватно одржавање јавних паркиралишта, као и модернизација рада уз могућности повећања статичког капацитета. То је подразумевало реконструкцију паркинг места са адекватном пратећом хоризонталном и вертикалном сигнализацијом.

Конкретни финансијски циљеви за 2018. годину су били:

- још већа рационализација трошења финансијских средстава на свим нивоима
- повећање сопствених прихода
- реализација плана пословања

Будући да је наплата паркирања највећи приход предузећа, конкретни циљеви у 2018. години били су везани за овај извор средстава и то:

- повећање броја корисника паркиралишта
- повећање ефективности процеса наплате
- повећање ефикасности процеса што подразумева изналажење начина за смањење броја корисника без плаћања паркинг карте

Код развоја информационих система циљеви би требало да буду: иновирање хардверске опреме, једнообразност опреме, повећање ефективности коришћења програмских пакета, поузданост рачунарске мреже, безбедност рачунарске мреже.

Предузеће је у 2018. години закупило нови информациони систем за рад општих паркиралишта и за исти плаћа месечну надокнаду за закуп односно одржавање програма.

1.БИЛАНС УСПЕХА

У извештајном периоду 01.01-31.12.2018. ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ остварило је укупан приход у износу од 213.407 хиљада динара, што је за 3% веше од планираног (план 207.415 хиљада динара).

Пословни приходи у посматраном периоду износе 199.963 хиљада динара и на нивоу су планираних (планирано 199.815 хиљада динара). Пословне приходе чине:

- Приходи од пружања услуга на посебним паркиралиштима у износу од 70.696 хиљада динара, што представља 97% реализације планираних прихода (планирано 72.543 хиљада динара). У односу на исти период претходне године на истом су нивоу. (70.892 реализација у периоду 01.01-31.12.2017). Из разлога што, на основу решења Градске управе за комуналне и инспекцијске послове, сектор за

комуналне послове и финансије- одељење за комуналне послове, број 352-193/18-XIV-01 од 23.04.2018. године, посебно паркиралиште иза "Суд-а" није радило месец и по дана.

- Приходи од пружања услуга на општим паркиралиштима у износу од 81.016 хиљада динара и већи су од плана за 5% (планирано 77.111 хиљада динара). У односу на исти период претходне године виши су за 10%. (73.824 реализација у периоду 01.01-31.12.2017).
- Приходи од одношења неправилно паркираних возила у износу од 21.963 хиљада динара (планирано 16.500 хиљада динара), што показује да је реализација већа за 33% . У односу на исти период претходне године приходи су виши за 25%. (17.588 реализација у периоду 01.01-31.12.2017).
- Приходи од општих дневних карти у износу од 26.140 хиљада динара (планирано 33.660 хиљада динара), што представља 78% реализације планираних прихода). У односу на исти период претходне године нижи су за 19% (32.348 реализација у периоду 01.01-31.12.2017). из разлога што је посебним актом корисницима одобрен попуст од 50% уколико у предвиђеном року (8 дана) изврше уплату.

Пословни расходи за исти период износе 143.372 хиљада динара и виши су од планираних за 2% (планирано 140.353 хиљада динара). Пословне расходе чине:

- Трошкови материјала у износу од 3.857 хиљада динара и виши су за 29% од планираних (план 3.000 хиљада динара). У односу на исти период претходне године виши су за 16% (3.321 у периоду 01.01-31.12.2017).
- Трошкови горива и енергије у износу од 3.065 хиљада динара и мањи су за 2% од планираних (планирано – 3.123 хиљада динара). У односу на исти период претходне године нижи су за 9%. (3.369 у периоду 01.01-30.09.2017).
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 102.422 хиљада динара и нижи су од планираних за 2,78% (планирано – 105.350 хиљада динара). У односу на исти период претходне године виши су за 5.67%. (96.922 у периоду 01.01-31.12.2017).
- Трошкови производних услуга у износу од 13.158 хиљада динара и виши су од планираних за 11% (план – 11.870 хиљада динара). У односу на исти период претходне године виши су за 1%. (13.036 у периоду 01.01-31.12.2017).
- Трошкови амортизације за 2018. годину износе 2.537 хиљада динара.
- Нематеријални трошкови у износу 18.815 хиљада динара, већи су од планираних за 31,48% (план – 14.310 хиљада динара). У односу на исти период претходне године виши су за 18,06%. (15.936 у периоду 01.01-31.12.2017).

На основу претходне анализе пословних прихода и пословних расхода, Предузеће је остварило добитак из пословања од 56.109 хиљада динара, што је за 5.64% мање од планираног (планирано 59.462 хиљада динара).

У посматраном периоду остварени финансијски приходи износе 1.970 хиљада динара, а чине их приходи од камата (1.875 хиљада динара) и позитивне курсне разлике (95 хиљада динара).

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха су у посматраном периоду остварени у износу од 5.065 хиљада

динара и у целини се односе на наплаћена потраживања која су исправљена у ранијим периодима.

У посматраном периоду остварени финансијски расходи износе 991 хиљада динара и у целини се односе на расходе камата.

Добитак из финансирања за посматрани период износи 979 хиљада динара као разлика финансијских прихода и расхода.

На основу изнетих показатеља Предузеће је остварило добитак пре опорезивања у износу од 48.995 хиљада динара. Порески расход периода за 2018. годину односно обрачунати порез на добит у складу са важећим законским прописима износи 7.397 хиљада динара. Остварени нето добитак износи 41.598 хиљада динара, а у 2017. години остварен нето добитак износио је 15.959 хиљада динара. Повећање нето добитка у 2018. години је 260,65%.

2.БИЛАНС СТАЊА

Укупна пословна имовина Предузећа на дан 31.12.2018. године износи 47.420 хиљада динара. Пословну имовину Предузећа чини стална имовина у вредности 11.146 хиљада динара, обртна имовина у вредности од 35.788 хиљада динара. У пословној имовини стална имовина учествује са 23,50%, а обртна са 76,50%.

Сталну имовину чине постројења и опрема у износу од 7.851 хиљада динара, улагања на туђим некретнинама – 1.207 хиљада динара и аванси за некретнине, постројења и опрему, у износу од 96 хиљада динара и дугорочни финансијски пласмани – 1.992 хиљада динара.

Улагања на туђим некретнинама односе се на улагања за опремање парцеле добијене од Скупштине града са наменом за одлагање однесених неправилно паркираних возила.

Аванси се односе на набавку опреме и модернизацију посебних паркиралишта.

Дугорочни финансијски пласмани односе се на учешће у капиталу других правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају. Наиме, **решењем Привредног суда у Београду бр.6.ст.91/09 од 21.10.2009. године**, над Предузећем Футура плус д.о.о. Београд је покренут стечајни поступак. Како је ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ имало потраживања од Футуре плус које је у целини било исправљено, одредбама усвојеног и реализованог плана реорганизације Футуре плус предвиђено је да се намирење стечајних поверилаца врши претварањем њихових потраживања у акцијски капитал. У складу са овим, потраживање Предузећа је утврђено у стечајном поступку и претворено је у акцијски капитал Футуре плус предузеће ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ је пријавило потраживање према Футури плус и на основу горе наведеног Решења Привредног суда наведено решење конвертовано у акције.

Обртну имовину Предузећа чине залихе материјала и плаћени аванси за залихе и услуге (4.009 хиљада динара), купци у земљи (2.601 хиљада динара), потраживања из специфичних послова (15.305 хиљада динара), друга потраживања (4.062 хиљада динара), краткорочни финансијски пласмани (210 хиљада динара), готовина (9.508 хиљада динара) и активна временска разграничења (93 хиљада динара).

Потраживања из специфичних послова се односе на потраживања од Телекома, Теленора и Випа, а тичу се потраживања по основу пружања услуге наплате услуге паркирања у паркинг зонама које су одређене актом надлежног органа коришћењем мобилних телефона а путем смс порука, тзв. услуга „м-паркинг“. Наиме, наведени оператери врше наплату услуге „м-паркинг“ у име и за рачун предузећа свим припејд и постпејд крајњим

корисницима. Пренос наплаћених средстава се врши на основу усклађеног месечног извештаја и зехтева који предузеће испоставља оператерима једном месечно.

Укупни извори средстава износе 47.420 хиљада динара, а чине их капитал (10.087 хиљада динара) и обавезе (37.333 хиљада динара).

Нераспоређени добитак ранијих година по коначној изради и предаји финансијских извештаја и извештаја ревизије, покривен је губитак из ранијих година.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине је састављен по директној методи према Одељку 7 МСФИ за МСП где су новчани токови класификовани на:

1. Приливе и одливе из пословне активности:

- приливи од продаје робе и услуга, наплате камата, примљених аванса у износу од 283.603 хиљада динара
 - продаја и примљени аванси у износу од 257.777 хиљада динара
 - примљене камате из пословних активности у износу од 1.875 хиљада динара
 - остали приливи из редовног пословања 5.951 хиљада динара
- одливи за плаћену робу и услуге, исплате зарада, расхода, камата, пореза у износу од 284.520 хиљада динара
 - Исплате добављачима и дати аванси 100.125 хиљада динара
 - зараде, накнаде зарада и остали лични расходи у износу од 141.021 хиљада динара
 - плаћене камате 982.000 хиљада динара
 - порез на добитак 6.728 хиљада динара
 - одливи по основу осталих јавних прихода 35.664 хиљада динара
- нето одлив готовине из пословних активности износи 917.000 хиљада динара

2. Приливе и одливе из активности инвестирања:

- приливи од продаје основних средстава, дугорочних пласмана
- одливи од набавке основних средстава, дугорочних пласмана

3. Приливе и одливе из активности финансирања:

- приливи од нових кредита
- одливи од исплате кредита- краткорочни кредити у износу од 15.819 хиљада динара

Укупни приливи готовине у 2018. години остварени су у износу од 283.603 хиљада динара, а укупни одливи готовине остварени су у износу од 300.339 хиљада динара. Нето одлив готовине у износу од 16.736 хиљада динара покривен је из комулиране готовине

на почетку обрачунског периода 2018. године, тако да је готовина на крају обрачунског периода остварене у износу од 9.508 хиљада динара.

Из овог извештаја се види да се готовина прилива и троши из пословних активности и да је квалитет добитка добар. Види се да вишак готовине изнад редовних пословних потреба повећава рентабилност јер се може уложити.

Тренутни и потенцијални повериоци могу да виде да Предузеће генерише довољно готовине за исплату камата и враћање дугова. Такође се може проценити вредност Предузећа као основе за доношење одлука о трансакцијама са Предузећем (нпр. преузимање, спајање, ...).

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У поступку мирног решавања колективног радног спора између Синдиката запослених у ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" и ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац", пред Републичком агенцијом за мирно решавање радних спорова, бр. 116-02-00299/2018-02.

Одбор за мирење у саставу:

1. Андреја Илић, по овлашћењу Градоначелника бр. II-71/18 од 08.08. 2018г. За Оснивача
2. Душан Петковић, директор ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац"
3. Миодраг Маринковић, председник Синдиката запослених у ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац"
4. Ружица Ерцег, миритељ

је донео препоруку да се прихвати Предлог синдиката запослених у ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац", да се запосленима исплати разлика између износа који су им исплаћивани по основу накнаде трошкова за исхрану у току рада и регреса за коришћење одмора и износа који су утврђени Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије ("Службени гласник РС" БРОЈ 27/15, 36/17 5/18) и то за:

1. исхрану у току рада, са припадајућим порезима и доприносима, дневно 250 динара
 2. регрес за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима у висини 1/12 месечно од 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последње објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, за претходну годину
- без камате, за период септембар 2015- септембар 2018 године, и то 45% једнократно у року од 8 дана од дана ступања на снагу Одлуке Скупштине града Крагујевца о Измени плана и програма пословања ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину, а преостали износ у 12(дванаест) месечних рата почев од 01.01.2019.године
 - Да се Анексима Уговора о раду који ће бити закључени у року од 8(осам) дана од дана ступања на снагу Одлуке Скупштине града Крагујевца о Измени плана и програма пословања ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" за 2018. годину, накнада трошкова за исхрану у току рада и регрес за коришћење годишњег одмора запосленима утврди у износима предвиђеним Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије ("Службени гласник РС" БРОЈ 27/15, 36/17 5/18) и то за;
 - исхрану у току рада, са припадајућим порезима и доприносима, дневно 250 динара

- регрес за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, у висини 1/12 месечно од 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последње објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, за претходну годину.

Предузеће је планирало средства у износу од 2.889.776,00 динара за исплату отпремнина по основу технолошког вишка за 8 запослених, 349.589,00 динара за исплату штете за неискоришћен годишњи одмор и 434.282,00 динара за исплату отпремнине за двоје запослених због одласка у инвалидску пензију.

Трошкови бруто зарада, накнада зарада и остали лични расходи остварени у извештајном периоду износе 71.963 хиљада динара и чине 90% планираних средстава за ове намене. Бруто зараде запослених ниже су од планираних за 4% и износе 75.316 хиљада динара.

Трошкови превоза запослених остварени су у износу од 2.648 хиљада динара и нижи су од планираних за 19%.(планирано 3.254)

Јубиларне награде су на нивоу планираних износе 1.317 а планирани износ је 1.318. солидарна помоћ запосленима јеизноси 120, док је накнада за ублажавање тешке материјалне ситуације 4.497 мања од планиране за 14 % планирани износ је 5.248.

У посматраном периоду Предузеће је исплатило отпремнине по основу раскида радног односа и бруто износу од 7.089 динара.

У посматраном периоду Предузеће је исплатило на основу закљученог споразума између Агенције за мирно решавање радних спорова, Синдиката запослених у ЈКП" Паркинг сервис Крагујевац", представника Града Крагујевац као оснивача и Директора предузећа бруто износу од 27.669.166,07 динара на име разлике у исплати накнаде за регрес и топли оброк запосленима у периоду 01.09.2015. године до 31.12.2017. године који је исплаћен и износа који је утврђен Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије("Сл. Гласник РС" број 27/15, 36/17 и 5/18).

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2017. године предузеће је имало 113 запослених радника од којих је 111 на неодређено време и 2 на одређено време(са напоменом да се Директор предузећа који је именован на мандатни период од четири године сматра радником на неодређено време). У посматраном периоду, четрнаест радника је раскинуло радни однос уз исплату стимулативне отпремнине, два радника су раскинула радни однос због одласка у инвалидску пензију а на основу правоснажних решења о трајном губитку радне способности док је један радник засновао радни однос по основу Споразума о преузимању радника из ЈП" Градска стембена агенција" Крагујевац на који је својим закључком број 112-1684/17-V од 29.12.2017. године сагласност дало Градско веће. На дан 31.12.2018. године предузеће има 96 запослених од којих је 94 на неодређено време а 2 на одређено време.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Постојеће цене приказане у прилогу нису мењане у периоду 01.01.2018-31.12.2018. године.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће се финансира из сопствених средстава тако да не користи субвенције.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У посматраном периоду предузеће је по основу хуманитарних, културних и спортских намена исказало трошак у износу од 77 хиљада динара што је на нивоу планираног, док су трошкови рекламе и пропаганде нижи у односу на планиране 70%, а трошкови репрезентације нижи у односу на планиране 30%..

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

ЈКП" Паркинг сервис Крагујевац" у оквиру посматраног периода у 2018. године имало инвестиционо улагање у куповину путничког возила у складу са усвојеним планом јавних набавки. Предузеће је набавило путнички аутомобил последни пут 2010 године и током периода коришћења возила су амортизована а три су и расходована. Како је Предузеће у претходне две године Програмом пословања планирало набавку истог, а које нису реализоване, то су се ове године стекли финансијски услови за реализацију исте. Поступак је спроведен у складу са Законом о јавним набавкама.

III ЕКОНОМСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОСЛОВАЊА

РАЦИО АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

Ред. бр.	Опис показатеља	АОП	Рацио број за 2018
1	Коефицијент текуће ликвидности (обртна имовина) / краткорочне обавезе	0043 /0442	1.22
	Коефицијент убрзане ликвидности (обртна имовина – залихе) / краткорочне обавезе	(0043-0044) / 0442	1.08
	Коефицијент тренутне ликвидности (готовински еквиваленти и готовина) / краткорочне обавезе	0068 / 0442	0.32
	Коефицијент финансијске стабилности(стална имовина) / (основни капитал + дугорочне обавезе)	002 / (0402+0432)	0.89
2	Укупан приход / укупан расход 2016		1.11
	Укупан приход/ укупан расход 2017		1.30
3	Нето профитна маржа(нето добит / приход од продаје)	1064 / (1002+1009)	0.21
	Бруто профитна маржа(бруто добит / Приход од продаје) бруто профитна маржа даје информацију колико прихода остаје када се посдмире сви трошкови након реализације производа и услуга	1058 / (1002+1009)	0.25
	Принос на активу(РОА) нето добит / укупна актива	1064 / 0071	0.88
4	П Продуктивност рада(нето добит / број стално запослених)	1064 / број запослених	433

	Коефицијент задужености(укупне обавезе / укупна имовина)	(0424+0442) / 0002	1.35
	Коефицијент обрта краткорочне имовине(укупан приход / обртна имовина)	Укупан приход / 0043	5.96
5	ЕБИТ (бруто добит + расход камата) у хиљадама динара	1058+1046	49.985
6	ЕБИТДА (ебит + амортизација) у хиљадама динара	ебит+1027	52.522
7	Коефицијент солвентности(укупна актива / укупне обавезе) солвентност је способност предузећа да исплати све обавезе у року. Предузеће је солвентно ако је коефицијент > или = 1	0071/ (0424+0442)	1.27
8	ЕБИТДа маржа(ебитда / приход од продаје) показује колики је проценат добити у приходима Предузећа не узимајући у обзир амортизацију и финансијски резултат	Ебитда / (1002+1009)	0.26

Анализом ликвидности установљено је да је коефицијент тренутне ликвидности 0.69. Имајући у виду да је пожељно да он буде 1 или већи од 1 може се закључити да се са расположивим новчаним средствима може покрити 69% краткорочних обавеза уз претпоставку да оне све доспевају за плаћање. Имајући у виду да све краткорочне обавезе у принципу не доспевају за наплату у истом тренутку овај показатељ се користи као оријентациони јер узима само новчана средства као елемент покрића обавезе. Коефицијент убрзане ликвидности је 1.19. Овај коефицијент указује на задовољавајући ниво ликвидности и није превисок што указује на добро управљање готовинским средствима.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

ЈКП „Паркинг сервис Крагујевац“ је у извештајном периоду остварило своја основна начела пословања и остварило позитиван финансијски резултат и ликвидност предузећа. Остварени позитиван резултат је последица спровођења пословне политике предузећа која се заснива на основним начелима економије уз поштовање законских прописа и интерних аката предузећа.

У извештајном периоду у предузећу су се спроводиле мере штедње и стабилизације у сегментима где год је то било могуће што је за резултат имало и смањење одређених трошкова пословања.

Побољшање нивоа наплате реализованих услуга текућег периода, као и извршење наплате из претходних година чини основну одредницу пословне политике предузећа. Сходно томе, континуирано се воде активности везане за побољшање наплате, са применом законски допуштених мера које се огледају у следећем: достављање опомена за дуговања, опомена пред тужбу, као и благовремено покретање принудне наплате. Осим наведених, предузимају се и друге активности са којима се настоји утицати на наплату (склапање споразума на одложено плаћање, отпуст дела дуга у случају једнократне уплате и др.)

Предузеће може да буде задовољно којом се динамиком измирују текуће обавезе, поготово обавезе према добављачима и запосленима.

Укупна обртна имовина предузећа на дан 31.12.2018. износи 35.788 хиљада динара, а укупне краткорочне обавезе 29.453 хиљада динара из чега се види да је предузеће способно да измирује текуће обавезе из текућих средстава.

Предузеће је поставило пословну политику која се највећим делом базира на финансирање из сопствених средстава. Позајмљена средства су углавном дугорочног карактера. У прилог томе да не постоји ризик ликвидности иде и чињеница да Предузеће има и слободна средства која депонује код банака.

Почев од 01.01.2019. године ЈКП "Паркинг сервис Крагујевац" је припојено ЈКП Шумадији Крагујевац, а по основу Одлуке Скупштине града Крагујевца о давању сагласности на Одлуке Надзорних одбора јавних комуналних предузећа о статусној промени припајања број 023-143/18-Јод 29.06.2018. године, Уговора о припајању од 26.11.2018. године и Решења АПР-а БД 121602/18 од 03.01.2019. године.

Лице одговорно
за састављање финансијских извештаја



Немања Димитријевић, дипл.економиста