



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-172/20-V
Датум: 9. септембар 2020. године
Крагујевац

I

023-180

10 SEP 2020

СЕРБИЈА

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 75. став 1. 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, као допуну

- Предлог закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам"-Крагујевац за 2019. годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите, као допуну, Предлог закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам" - Крагујевац за 2019. годину, за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је мр Драгана Дунчића, директора Јавног предузећа "Урбанизам"- Крагујевац.


ПРЕДСЕДНИК
Никола Дашић



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-172/20-V
Датум: 9. септембар 2020. 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 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19), на седници одржаној дана 9. септембра 2020. године, донело је

З а к љ у ч а к

о утврђивању Предлога закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам" - Крагујевац за 2019. годину

I Утврђује се Предлог закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам" -Крагујевац за 2019. годину .

II Упућује се Предлог закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам" - Крагујевац за 2019. годину, Скупштини града Крагујевца, на разматрање и одлучивање.

III За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се мр Драган Дунчић, директор Јавног предузећа "Урбанизам"- Крагујевац.

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам" -Крагујевац за 2019. 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 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19), којима је утврђено да је Градско веће предлагач аката које доноси Скупштина града Крагујевца, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка процедуралног је карактера и основ је за упућивање Предлога закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам" - Крагујевац за 2019. годину, Скупштини града Крагујевца на разматрање и одлучивање.

ПРЕДСЕДНИК,
Никола Дашић,с.р.



Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за послове органа Града
Број: XXII-535/2020
Дана: 8.септембра 2020. године
К р а г у ј е в а ц

Г Р А Д С К О В Е Ћ Е
- Председнику Градског већа –

Градска управа за послове органа Града, у складу са чланом 52. тачка 1. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС" бр.129/07, 83/14-др.закон, 101/16 – др.закон и 47/18), чланом 68. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца" бр.8/19) чланом 10. и чланом 16. Одлуке о организацији градске управе града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 20/19), упућује Градском већу

**Нацрт Закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам"-
Крагујевац за 2019. годину**

Нацрт Закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам" - Крагујевац за 2019. годину урађен је у складу са законом и правно технички је усаглашен.

Предлаже се Градском већу да представник предлагача на седници Градског већа буде Драган Дунчић, директор Јавног предузећа "Урбанизам" - Крагујевац.

Прилог:- Финансијски извештај ЈП Урбанизам- Крагујевац за 2019. годину и Напомене уз финансијски извештај;
- Одлука Надзорног одбора ЈП Урбанизам- Крагујевац број: V-1767/1 од 30.07.2020. године о усвајању Годишњег Финансијског извештаја;
- Извештај независног ревизора од 13.7.2020.године.

НАЧЕЛНИК,
Јелена Бојовић,с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца" број 8/19) и члана 41. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног предузећа „Урбанизам“- Крагујевац" ("Службени лист града Крагујевца" број 36/16-пречишћен текст), на седници одржаној дана _____ 2020. године, донела је

ЗАКЉУЧАК
о прихватању Финансијског извештаја
Јавног предузећа "Урбанизам"- Крагујевац за 2019. годину

1. Прихвата се Финансијски извештај Јавног предузећа "Урбанизам"- Крагујевац за 2019. годину који је усвојио Надзорни одбор Јавног предузећа "Урбанизам"- Крагујевац, Одлуком број: V-1767/1 од 30.7.2020. године.

2. Закључак објавити у "Службеном листу града Крагујевца".

Образложење

Правни основ за доношење Закључка о прихватању Финансијског извештаја Јавног предузећа "Урбанизам"- Крагујевац за 2019. годину (у даљем тексту: Закључак) садржан је у одредбама члана 40. став 1. тачка 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца" број 8/19) и члана 41. став 1. тачка 1. Одлуке о оснивању Јавног предузећа „Урбанизам“- Крагујевац" ("Службени лист града Крагујевца" број 36/16-пречишћен текст) којима је утврђено да Скупштина града разматра и усваја годишње програме пословања и извештаје о раду предузећа, установа и других облика правног организовања чији је оснивач или већински власник Град, као и да Скупштина града даје сагласност на годишње извештаје о раду предузећа и финансијске извештаје.

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

Надзорни одбор ЈП "Урбанизам"- Крагујевац усвојио је Годишњи Финансијски извештај Јавног предузећа "Урбанизам"- Крагујевац за 2019. годину, на седници одржаној 30.7.2020.године, Одлуком број:V-1767/1. Финансијски извештај садржи прилоге, прописане одредбама члана 2. тачка 6. члана 29. и члана 34. Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", број 73/19) који су достављени са Извештајем независног ревизора од 13.7. 2020.године.

На основу изложеног, дата је сагласност на Финансијски извештај Јавног предузећа "Урбанизам" - Крагујевац за 2019. годину.

Реализација овог закључка не повлачи исплату средстава из буџета Града.

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
Број: _____
У Крагујевцу, _____ . 2020. године

ПРЕДСЕДНИК,
Мирослав Петрашиновић



ЈП Урбанизам-Крагујевац

34 000 Крагујевац ул. Краља Петра I 23

Телефони: 034/306-603; 034/306-618; факс: 034/335-252
жиро рачун: 150-3814-45; 355-1049804-33; 205-81892-88
www.urbanizam.co.rs; office@urbanizam.co.rs
матични број: 07165862; ПИБ: 101577522

На основу чл. 22 ст. 1 тач. 5 Закона о јавним предузећима ("Сл. Гласник РС" бр. 15/2016 и 88/2019), чл. 43 ст. 1 тач. 6 и 7 Статута ЈП Урбанизам-Крагујевац бр. 3070/1 од 26.10.2016. године, Надзорни одбор ЈП Урбанизам-Крагујевац, на седници одржаној 30.07.2020. године, донео је

ОДЛУКУ

Усваја се Годишњи финансијски извештај ЈП Урбанизам-Крагујевац са подацима исказаним у билансу стања и билансу успеха за 2019. годину и то:

1. укупан приход.....	110.289.329,85
2. укупан расход.....	109.805.754,26
3. бруто зараде.....	56.194.792,06
4. трошкови пословања.....	53.610.962,20
5. остварена добит.....	483.575,59
6. порез на добитак.....	447.326,00
7. порески приход.....	2.680.140,68
8. добит.....	2.716.390,27

Нераспоређена добит 2019. године од 2.716.390,27 динара се неће распоређивати. Биланс стања и биланс успеха за 2019. годину чине саставни део ове одлуке.

Годишњи финансијски извештај ЈП Урбанизам-Крагујевац и ову одлуку доставити Скупштини града Крагујевца на усвајање.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈП УРБАНИЗАМ – КРАГУЈЕВАЦ
КРАГУЈЕВАЦ, 30.07.2020. године
БРОЈ: V-1767/1

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Радисав Срећковић, дип. инж. грађ.





JP Urbanizam Kragujevac

Izveštaj nezavisnog revizora

I

Finansijski izveštaji za 2019. godinu



Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje



Kreston MDM revizija d.o.o.

Tokovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVODENJA DRUŠTVA

JP Urbanizam Kragujevac

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JP Urbanizam Kragujevac (u daljem tekstu "Preduzeće") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i Kodeksom.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.



Kreston MDM revizija d.o.o.

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com
+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa nečelom stalnosti, obelodanjujući po potrebi pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne izraze, nastale usled prevare ili greške, i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze ako takvi postoje. Pogrešni izrazi mogu da nastanu usled prevare ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na nivou finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa nečelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju



Kreston MDM revizija d.o.o.

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com
+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

skrenemo pažnju na povezanost obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa načelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 13.07.2020. godine

Ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić

Digitally signed by Gordan
Ekmečić ESUFL000595475398
Date: 2020.07.13 11:14:59
+02'00'



Kreston MDM revizija doo

Tokavska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165862	Шифра делатности 7111	ПИБ 101577522
Ново Јавно предузеће Urbanizam-Kragujevac		
Седиште: Крагујевац, Краља Петра II 23		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
30	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0011				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0003		179268	193557	189420
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		3159	2277	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 остале права	0005	6	3159	2277	
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. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		174801	191123	189254
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	у	185679	185952	188816
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	у	8121	5159	436
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015		2	2	2
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђин некретности, постројења и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и амбогдревни засади	0020				
032 и део 039	2. Основни стади	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Маломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0032				
038 и део 039	4. Алони за биолошка средства	0033				
04. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0034		148	157	166
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0035				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухватању	0036				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0037				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани наплатени и зависних правних лица	0038				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0039				
део 043 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0040				
део 043 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0041				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остала дугорочна финансијска пласмана	0033	5a	148	157	166
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. Потраживања 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				
258	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		26140	10732	11514
Класа 1	1. ЗАМХОТ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		983	133	195
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситна инвентар	0045				
11	2. Неодговарна промишљеништва и неоправдане услуге	0046				
12	3. Готови промишљаци	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Реба	0348	10	71	72	85
14	5. Стање средстава намењено продаји	0349				
15	6. Плаћени износи за залихе и услуге	0350	10	909	86	102
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0352 + 0353 + 0394 + 0355 + 0356 + 0357 + 0358)	0351		1267	2137	6439
209 и део 209	1. Купце у земљи - матична и зависна правна лица	0352				
201 и део 209	2. Купце у иностранству - матична и зависна правна лица	0353				
202 и део 209	3. Купце у земљи - остала повезана правна лица	0354				
203 и део 209	4. Купце у иностранству - остала повезана правна лица	0355				
204 и део 209	5. Купце у земљи	0356	11	1267	2137	6439
205 и део 209	6. Купце у иностранству	0357				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0358				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНОГ ПОСЛОВА	0359				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0360	12	404		475
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНОУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БАЛАНС УСПЕХА	0361				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0363 + 0364 + 0365 + 0366 + 0367)	0362		20418	1975	5
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0363				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0364				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0365	13	19208		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0366				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0367	13	2229	1975	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0368		2821	5979	4361
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0369				
28 осим 268	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА ОГРАНИЧЕЊА	0370	14	215	209	44
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0361 + 0362 + 0342 + 0343)	0371		204248	204289	200934
68	Ъ. БАНИПЛАНСКА АКТИВА	0372				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	163391	162855	159009
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	37458	37458	37458
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченим одговорношћу	0404				
302	3. Удел	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15a	37280	37280	37280
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удел	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	15a	178	178	178
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	15b	7776	7776	7776
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОГ РЕЗУЛТАТА (неправна савез рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна савез рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	2.2	118157	117601	113772
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	2.2	115461	114063	110908
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2.2	2716	3038	2764
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2351	0	0

Групе рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АСП	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 РЕЗЕРВИСАНЈА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
403	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
401	4. Резервисања за накнаде и друге beneficije запослених	0429				
403	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2391	0	0
410	1. Обавезе које се могу консолидовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према налогом и законим правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емисионим картонима од вредности у периоду дужи од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	17	2391		
418	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
408	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	36	25781	28462	29070
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		12685	12992	12634
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		579	0	0
420	1. Краткорочни кредити од налогом и законим 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	
					Крајна стања _____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања (нечувених продаја)	0418				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	18	379		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛИЈЕНЦИЈЕ	0450	19	3338	888	1610
43 осим 438	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	828	6510	2890
431	1. Додатљиви - негачи и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додатљиви - негачи и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додатљиви - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додатљиви - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додатљиви у земљи	0456	20	828	6010	2890
436	6. Додатљиви у иностранству	0457				
438	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	3078	4042	3339
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22	2642	454	3852
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДОЖИБЕ	0461	23	1420	1268	2004
49 осим 498	VII. ПАСИВНЕ ВРЕДНОСТИ РАЗГНАНАЊЕЊА	0462				
	D. ГУБЕНТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0426 + 0437 + 0435 + 0434 + 0433 + 0431 + 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 + 0071) ≥ 0	0463				
	% УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 + 0463) ≥ 0	0464		204248	204289	260934
89	E. ВАНБИЛАНСА ПАСИВА	0465				
У _____				Законити заступник		
датум _____ 20____ године						

Образац, прилог Правилнику о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредно друштво, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07165862	Шифра делатности 7211	ПИБ 101577532
Назив Јавно предузеће Urbanizam-Kragujevac		
Седиште: Крагујевац, Краља Петра II 23		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	25	110035	88195
	(1002 + 1009 + 1016 + 1017)				
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002		0	20
	(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)				
600	1. Приходи од продаје робе различитим и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе различитим 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	25		20
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	25	110035	85303
	(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)				
610	1. Приходи од продаје производа и услуга различитим и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга различитим 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	25	110035	85303
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМОЈ, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	25		2872
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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	В. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		92109	80810
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			34
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕНИКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. ОМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26	521	791
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	26а	3219	2932
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, МИКНАД ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	65643	63727
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	28	3807	4240
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29	6314	3259
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30	17705	5906
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		17926	7385
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
60	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1032 + 1038 + 1039)	1032	31	3	627
65, осим 662, 663 и 664	1. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	31	0	35
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 заједничког подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	31		35
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	31		592
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		3	
56	Ж. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1048 + 1047)	1040	32	675	297
56, осим 562, 563 и 564	1. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у јавним предузећима, правним лицима и задружним предузећима	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	32	674	257
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗИТЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2	
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			310
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		672	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	33		287
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	35	251	2053
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	36	17021	6199
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	37	483	4355
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-99	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-99	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	37	483	4355
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	37	447	926
или 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	37		391
или 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		2680	
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Тренутна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	37	2716	3038
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УПАГАЦИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКОУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УПАГАЦИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКОУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разложљива) зарада по акцији	1071			
У _____ дане _____ 20____ године				Зависни изјављивач _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

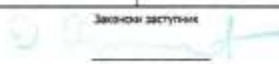
Матични број 07165862	Шифра делатности 7111	ПИБ 101577522
Наслов Јавно предузеће Urbanizam-Kragujevac		
Седиште: Крагујевац, Краља Петра II 23		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1004)	2001	2.2	2716	3016
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1005)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, нематеријална, постројења и опреме				
	a) повећање ревалоризационог резерва	2003			
	b) смањење ревалоризационог резерва	2004			
331	2. Актуарски добитак или губитак по основу планова дефинисаних премиија				
	a) добитак	2005			
	b) губитак	2006			
332	3. Добитак или губитак по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добитак	2007			
	b) губитак	2008			
333	4. Добитак или губитак по основу удела у осталом саобраћајном добитку или губитку придружених друштава				
	a) добитак	2009			
	b) губитак	2010			
	b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитак или губитак по основу презјучних финансијских извештаја иностраног пословања				
	a) добитак	2011			
	b) губитак	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (нот)	Износ	
				Текућа година	Претходна 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 (завијета) ванбаног тока				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добитак или губици по основу кривих 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	2.2	2716	3038
	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 збиначки власнички капитал	2027			
	2. Приписан власнички који налажу контролу	2028			
У _____ дана _____ 20 _____ године				Заступник заступник 	

Образац приписан 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 07165862

Шифра делатности 7111

ПИБ 101577522

Назив Јавно предузеће Urbanizam-Kragujevac

Седиште: Крагујевац, Краља Петра II 23

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и испуњени капитал
1	2		3		4
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
1	а) дугови салдо рачуна	4001		4019	4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	37438	4020	4038
					7776
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
3	а) кориговани дугови салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023	4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 26) \geq 0$	4006	37438	4024	4042
					7776
	Промене у претходној ____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044
	Стање на крају претходне године 31.12. ____				
5	а) дугови салдо рачуна $(3a + 4a + 46) \geq 0$	4009		4027	4045
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 46) \geq 0$	4010	37438	4028	4046
					7776
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____				
7	а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a + 66) \geq 0$	4013		4031	4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4014	37438	4032	4050
					7776

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Умисливи и неуплаћени капитал		Резерви
1	2		3		4		5
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дјеловној страни рачуна	4015		4013		4011	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4014		4012	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дјеловни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ± 0	4017		4015		4013	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ± 0	4018	32438	4016		4014	7776

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала			
		АОП	35	АОП	047 и 237
			Губици		Откупљене сопствене акције
1	2		6		7
					36
					Нераспоређени добитак
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	4091
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092
					113772
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075	4093
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096
					113772
4	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	4098
					2784
					6612
5	Стање на крају претходне године 31.12.____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100
					117801
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083	4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104
					117661

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 + 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговеј страни рачуна	4069		4087		4105	2716
	б) промет на потражеј страни рачуна	4070		4088		4106	3272
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4069		4107	
	б) потражење салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	118157

Редни број	ОПИС	Компоненти осталог резултата			
		330		331	
		АОП	АОП	АОП	АОП
		Реклоризациона резерва	Актуерни добити или губици	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	3	4	5	6
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дугови са сто рачуна	4109	4127	4145	
	б) потражни са сто рачуна	4110	4128	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дугови са сто рачуна $(19 + 20 - 26) \geq 0$	4113	4131	4149	
	б) кориговани потражни са сто рачуна $(16 - 20 + 26) \geq 0$	4114	4132	4150	
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дугови са сто рачуна $(3a + 4a + 4b) \geq 0$	4117	4135	4153	
	б) потражни са сто рачуна $(3b + 4a + 4b) \geq 0$	4118	4136	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дугови са сто рачуна $(5a + 5a - 6a) \geq 0$	4121	4139	4157	
	б) кориговани потражни са сто рачуна $(5b + 6a + 6b) \geq 0$	4122	4140	4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Реклорнизационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничка инструменти капитала
1	2		9		10		11
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дугорачној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потраженој страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугорачни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потраженог салдо рачуна (7б + 8в + 8в) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		333		334 и 335	
		АОП	Добица или губици по основу удела у осталом добитку или губитку предузетних друштва	АОП	Добица или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских новцита
1	2		12		13
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1	а) дугови сајзо рачуна	4163		4161	4169
	б) потражни сајзо рачуна	4164		4162	4206
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4163	4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4164	4202
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни сајзо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4165	4203
	б) кориговани потражни сајзо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4166	4204
	Промена у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4167	4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4168	4206
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5	а) дугови сајзо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4169	4207
	б) потражни сајзо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4170	4208
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191	4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192	4210
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7	а) кориговани дуговни сајзо рачуна $(5a + 5a - 5b) \geq 0$	4175		4193	4211
	б) кориговани потражни сајзо рачуна $(5b - 5a + 5b) \geq 0$	4176		4194	4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		333		334 и 335	
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја
1	2		12		13
	Промена у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговању страни рачуна	4177		4195	4213
	б) промет на потражњу страни рачуна	4178		4196	4214
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) изостали салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197	4215
	б) потражени салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	4216

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добица или губица по основу ХОВ расположених за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	159306
	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 - 20) ≥ 0	4221		4237	159306
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 20) ≥ 0	4222			4246
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промен на дуговној страни рачуна	4223		4238	3820
	б) промен на потражној страни рачуна	4224			4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 40) ≥ 0	4225		4239	162835
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 40) ≥ 0	4226			4248
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 - 60) ≥ 0	4229		4241	162835
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 60) ≥ 0	4230			4250

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
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	556	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4233		4243	103231	4253	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4234					
У _____ дана _____ 20_____ године		Зависни актуелни					

Образац приложен Прегледнику о садржини и форми образаца финансијских извештаја за померачко друштво, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105862

Шифра делатности 2111

ПИБ 101577522

Наслов Јавно предузеће Urbanizam-Kragujevac

Седиште Крагујевац, Краља Петра II 23

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	107598	113071
1. Продаја и приливи аванси	3002	157920	107343
2. Приливи капитала из пословних активности	3003	1	627
3. Остали приливи из рекурентних пословања	3004	9677	4101
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	140981	108529
1. Издаци за набављање и давање аванси	3006	27915	17881
2. Заврше, накнаде зарада и остали лични издаци	3007	67443	65343
3. Плаћање данака	3008	643	297
4. Порез на добитак	3009	1775	
5. Одливи по основи осталих јавних прихода	3010	81215	24068
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10607	3542
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	19839	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	19839	
4. Приливи капитала из активности инвестирања	3017		
5. Приливи дивиденди	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	40179	1925
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, имовине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		1925
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	40179	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	20433	1925

Позиција	АОП	Износ	
		Тренутна година	Претходна година
1	2	3	4
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Уношење основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	1331	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски резултат	3036	1331	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II-I)	3039	1331	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	187437	112071
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	190594	110454
Ъ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1817
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	3157	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНОКОГ ПЕРИОДА	3044	5978	4361
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНОКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2821	5978
У _____		Законски заступник	
дан: _____ 26 _____ године			

Образац приликан Правилником о садржању и форми образаца финансијских извештаја за прилици на друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



ЈП Урбанизам-Крагујевац

34 000 Крагујевац ул. Краља Петра I 23

Телефони: 034/331-920; 034/308-600; факс: 034/335-252
класификација: 150-3814-45; 335-1049804-33; 205-61862-65
www.urbanizam.co.rs ; office@urbanizam.co.rs
матични број: 07165362 ; ПИБ: 101577522

JAVNO PREDUZEĆE URBANIZAM - KRAGUJEVAC

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2019. GODINU

DECEMBAR 2019

**MODEL NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE U SKLADU SA
MEĐUNARODNIM STANDARDOM FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA ZA MALA I
SREDNJA PRAVNA LICA (MSFI ZA MSP)**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo JP Urbanizam - Kragujevac iz Kragujevca (dalje: Društvo) je osnovano 06.06.1973. godine na osnovu Odluke o osnivanju (*navesti Odluku/Ugovor*) kao Javno preduzeće (*navesti pravnu formu organizacije*). Osnivači Društva je/su Grad Kragujevac sa 100% učešćem u kapitalu. Osnovna delatnost je arhitektonska a Društvo je registrovano i za inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje.

Matični broj Društva je 07165862 a Poreski identifikacioni broj 101577522. Sedište Društva je u Kragujevcu ulica Kralja Petra I 23.

Društvo nema poslovne jedinice i predstavništva u zemlji i inostranstvu.

Društvo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 44 zaposlenih, a 31. decembra 2019. godine 45 zaposlenih.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu verovatne nabavne vrednosti

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Društvo je sastavljalo finansijske izveštaje za 2019. godinu primenjujući Međunarodni standard finansijskog izveštavanja (MSFI za MSP) za mala i srednje entitete.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) ("Sl. glasnik RS", br. 117/2013), utvrđen je i objavljen prevod Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica. Prelaznim odredbama Zakona o računovodstvu MSFI za MSP počće da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Priloženi finansijski izveštaji su usaglašeni sa svim zahtevima MSFI za MSP i smatraju se prvim finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI za MSP.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.2. NERASPOREĐENA DOBIT I REVALORIZOVANE REZERVE

OPIS	2019	31.12.2018	01.01.2018
Revalorizovane rezerve	0	0	0
Neraspoređena dobit ranijih godine	115.441	114.563	110.988
Neraspoređena dobit tekuće godine	2.716	3.038	2.784
Gubitak tekuće godine			

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene u uporednim finansijskim izveštajima.

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom prilivati u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost/cena koštanja može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno nastalih izdataka koji se odnose na nematerijalno sredstvo.

Sva ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, kao što su: troškovi istraživanja i razvoja, interno dobijene robne marke, logo firme, izdavački naslovi, liste kupaca i druge slične stavke, pravni, administrativni i drugi troškovi nastali prilikom osnivanja novog društva, pokretanja fabrike ili postrojenja, lansiranja novog proizvoda, razvoj nove delatnosti procesa, aktivnosti obuke, troškovi reklame i propagande, premeštanje ili reorganizacija dela ili celog društva, se priznaju odmah kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i
- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine je 10 godina, osim za nematerijalnu imovinu koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine.

Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije. Propisana stopa za amortizaciju nematerijalne imovine čiji je korisni vek 10 godina iznosi 10%.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- a) koja se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe; i
- b) za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme čine:

- a) kupovna cena, uključujući naknade za pravne i posredničke usluge, uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati, nakon oduzimanja trgovačkih popusta i rabata;
- b) svi troškovi koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati, na način na koji to očekuje

rukovodstvo (troškovi pripreme lokacije, početne isporuke i manipulisanja, instalacije i sastavljanja, kao i testiranja funkcionalnosti);

- c) inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kojem je sredstvo locirano.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo. Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Troškovi svakodnevnog servisiranja i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashod perioda kada su ti troškovi nastali. Izuzetno, važniji rezervni delovi i pomoćna oprema smatraju se nekretninama, postrojenjima i opremom i mogu se kapitalisati:

- kada Društvo očekuje da će ih koristiti duže od jednog obračunskog perioda,
- ako se ti rezervni delovi i oprema za servisiranje mogu koristiti samo u vezi sa stavkom nekretnina, postrojenja i opreme koja je već priznata u knjigama i
- ako imaju značajnu vrednost.

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe.

Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva. Stope amortizacije za grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

R. br.	Analitika	Gradjevinski objekti	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
1	022	Zgrade od betona	77	1,30

II OPREMA

1	322	za prenos i distrib.topl.energ.	9,09	11,00%
2	753	Kamera	10	10,00%
3	914	Rashladni uredjaji	6,66	15,00%
4	9844	Transportna sredstva	6,45	15,50%
5	1021	Telefonska centrala	14,28	7,00%
6	1022	Telefoni	10	10,00%

7	1024	Telefaks	14,92	6,70%
8	1031	Radio prijem.-motorole	10	10,00%
9	1081	Klima uređaj	6,06	16,50%
10	1082	Za čišćenje	5	20,00%
11	1083	Za zagrevanje	8	12,50%
12	10911	Nameštaj od drveta	8	12,50%
13	10912	Nameštaj od metala	10	10,00%
14	10913	Nam. Od ostalog materijala	9,09	11,00%
15	10921	Električna pisaća mašina	6,99	14,30%
16	10922	Pisaća mašina	8	12,50%
17	10923	El. Računska mašina	6,06	16,50%
18	1093	Računari	5	20,00%
19	1094	Za snimanje i umnožavanje	6,99	14,30%
20	1095	Za novac	6,45	15,50%
21	1096	Radio i tv uređaji	8	12,50%
22	1097	Za elaborate	6,99	14,30%
23	1103	Za samozaštitu	6,99	14,30%
24	1111	Elektro aparati	5	20,00%
25	1112	Merni aparati	6,02	16,60%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od 1. narednog meseca kada se ova sredstva stave u upotrebu. Po odluci Gradskog veća br 464-210/16-V od 07.11.16 o nepokretnosti koje su u javnoj svojini očekuje se povraćaj kompletne imovine Preduzeću.

Zemljište, dela likovne, vajarske, filmske i druge umetnosti, muzejske vrednosti, knjige u bibliotekama i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, ne podležu obračunu amortizacije.

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine (zemljište ili zgrade - ili deo zgrade - ili i jedno i drugo), koje Društvo koristi radi ostvarivanja prihoda od zakupnine ili porasta vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog.

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost investicione nekretnine obuhvata njenu kupovnu cenu i sve direktno pripisive izdatke, poput naknada za pravne i posredničke usluge, takse za prenos imovine i ostali troškovi transakcija.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti bez prekomernih troškova ili napora treba da se odmeravaju po fer vrednosti na svaki datum izveštavanja sa promenama fer vrednosti koje se priznaju u dobitak ili gubitak.

Kada se fer vrednost investicione nekretnine ne može utvrditi, investicione nekretnine se računovodstveno obuhvataju kao stavka nekretnina, postrojenja i oprema i vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Efekti promene fer vrednosti investicionih nekretnina priznaju se u bilansu uspeha.

3.4. Zalihe

Zalihe su sredstva:

- (a) koja se drže radi prodaje u uobičajenom toku poslovanja;
- (b) u procesu proizvodnje za takvu prodaju; ili
- (c) u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koje entitet može kasnije da povрати od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe sitnog inventara

Sitan inventar ima koristan vek trajanja manji od godinu dana. Zalihe sitnog inventara koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Stavljanjem u upotrebu sitnog inventara otpisuje se 100% njegove vrednosti.

Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha materijala i robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenju prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje. Procenjeni troškovi prodaje zaliha, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe. Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha materijala i robe posebno.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svodenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju obračunskog perioda i nabavnu vrednost prodane robe.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha materijala i robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Utvrđivanje ponderisane prosečne cene robe vrši se posle svakog ulaza zaliha.

Vrednost zaliha može postati nenadoknadiva ako su te zalihe oštećene; ako su postale delimično ili u potpunosti zastarele ili ako su im prodajne cene opale. Materijal i drugi oblici zaliha koji se troše u cilju proizvodnje, ne svode se ispod nabavne cene ako se očekuje da će proizvesti u cilju čije proizvodnje se oni troše biti prodati po ceni koja će biti jednaka ili veća u odnosu na njihovu nabavnu vrednost. U suprotnom, vrednost takvih zaliha se svodi na njihovu neto ostvarivu vrednost koja predstavlja trošak zamene materijala.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog društva i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog društva. Društvo je odabralo primenu Odeljka 11 - Finansijski instrumenti umesto alternativne mogućnosti primene Međunarodnog računovodstvenog standarda - MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014) u vrednovanju svojih finansijskih instrumenata.

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po ceni transakcije uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Finansijska sredstva Društva uključuju: gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, i sredstva koja se drže do roka dospeća, gotovina i gotovinski ekvivalenti.

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata: potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se priznaju po nediskontovanom iznosu gotovinskog potraživanja, odnosno po faktumoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja.

Dužnički instrumenti (potraživanja po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročna sredstva treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena se smatraju značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 180 dana od datuma dospeća.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima, kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdjivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. Nakon inicijalnog priznavanja, dugoročna finansijska sredstva koja se drže do dospeća se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata hartije od vrednosti koje se drže do dospeća.

d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se u bilansu stanja Društva podrazumevaju:

1. gotovina u blagajni,
2. sredstva po viđenju koja se drže na računima banaka,
3. oročena sredstva na računima banaka do 90 dana,
4. ostala novčana sredstva.

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Ukoliko je reč o novčanim sredstvima u stranoj valuti ona se vrednuju po zvaničnom srednjem kursu valute objavljenom od strane Narodne banke Srbije.

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuní obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Dužnički instrumenti (obaveze po osnovu menica i zajmova) klasifikovani kao kratkoročne obaveze treba da se odmeravaju po nediskontovanom iznosu gotovine ili druge naknade za koju se očekuje da bude plaćena ili primljena umanjeno za eventualno obezvređenje.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.6. Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, samo ako to dozvoljava pojedinačni odeljak MSFI za MSP. Odmeravanje imovine u neto iznosu odnosno umanjeno za ispravku vrednosti - na primer, ispravka vrednosti zbog zastarelosti zaliha i ispravka vrednosti za nenaplativa potraživanja se ne smatra prebijanjem.

Ako uobičajene poslovne aktivnosti društva ne obuhvataju kupovinu i prodaju stalne imovine, uključujući investicije i poslovnu aktivu, onda društvo priznaje dobitke i gubitke nakon otuđenja takve imovine oduzimanjem knjigovodstvene vrednosti imovine i sa njom povezanih troškova prodaje od prihoda od otuđenja.

3.7. Umanjenje vrednosti finansijskih instrumenata odmerenih po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti

Na kraju svakog izveštajnog perioda, Društvo treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili amortizovanoj vrednosti u skladu sa Odeljkom 27 MSFI za MSP. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju, Društvo treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti u dobitak ili gubitak.

Objektivni dokaz da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava obuhvata uočljive podatke koje vlasnik sredstva može da primeti o nastanku gubitka:

- (a) značajna finansijska teškoća emitenta ili dužnika;
- (b) kršenje ugovora, kao što je neispunjenje obaveze ili kašnjenje otplate kamate ili glavnice;

- (c) poverilac, iz ekonomskih ili pravnih razloga povezanih sa finansijskim poteškoćama dužnika, daje dužniku određeni ustupak koji poverilac inače ne bi razmatrao;
- (d) visoka verovatnoća bankrota ili druge finansijske reorganizacije dužnika.

3.8. Lizing

Klasifikacija Lizinga vrši se u skladu sa Odeljkom 20 Lizing MSFI za MSP i Zakonom o finansijskom lizingu. Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing ukoliko se njima suštinski prenose svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Lizing se klasifikuje kao poslovni lizing, ako se njime ne prenose suštinski svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom.

Da li je lizing finansijski ili poslovni, zavisi od suštine transakcije, a ne od forme ugovora. Primeri situacija koje pojedinačno ili zajedno, upućuju na klasifikovanje lizinga kao finansijskog su:

- (a) lizingom se prenosi vlasništvo nad sredstvom na korisnika lizinga do kraja trajanja lizinga;
- (b) korisnik lizinga ima opciju da kupi sredstvo po ceni za koju se očekuje da će biti znatno niža od fer vrednosti na datum kada se opcija može iskoristiti, i kada je na početku lizinga razumno očekivati da će se opcija iskoristiti;
- (c) trajanje lizinga se odnosi na veći deo ekonomskog veka sredstva, čak i ako se vlasništvo ne prenosi;
- (d) na početku lizinga sadašnja vrednost minimalnih plaćanja za lizing veća je ili jednaka ukupnoj fer vrednosti sredstva koje je predmet lizinga; i
- (e) sredstva koja su predmet lizinga su specifične prirode, tako da ih bez značajnih modifikacija može koristiti samo korisnik lizinga.

Finansijski lizing

U momentu zaključivanja ugovora o lizingu i datuma obavezivanja strana da će se pridržavati glavnih odredbi ugovora o lizingu - na taj dan se lizing klasifikuje bilo kao operativni, bilo kao finansijski lizing.

Kada je Društvo zakupac, priznaje finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svom bilansu stanja, u iznosu koji je na početku trajanja lizinga jednak fer vrednosti zakupljenih sredstava.

Kod finansijskog lizinga pravna forma ugovora o lizingu određuje da zakupac ne može da stekne pravo svojine nad zakupljenim sredstvima, već stiče ekonomske koristi od korišćenja zakupljenog sredstva.

Otplata zakupa deli se na kamatu i vraćanje glavnice prema izračunatim anuitetima. Troškovi kamate terete rashod perioda, odnosno knjiže se u Bilansu uspeha.

Iznos amortizacije sredstva koje je uzeto u lizing, sistematski se dodeljuje svakom obračunskom periodu tokom očekivanog vremena korišćenja, u skladu sa politikom amortizacije koja je usvojena za ista sredstva koja podležu amortizaciji, a koja su u vlasništvu Društva.

Operativni lizing

Zakup sredstava kod kojih su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca, evidentira se kao poslovni lizing.

Plaćanje poslovnog lizinga priznaje se kao rashod perioda u Bilansu uspeha u momentu nastanka, tokom trajanja zakupa.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze u budućnosti. Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Iznos rezervisanja se utvrđuje razumnom procenom rukovodstva o očekivanim odlivima ekonomskih koristi iz Društva u budućnosti.

Obaveze po osnovu plaćanja jubilarnih nagrada i otpremnina za odlazak u penziju se iskazuju po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja po tom osnovu, ukoliko je obračunat iznos tih obaveza materijalno značajan. Ako obračunati iznos nije materijalno značajan, isplate po ovom osnovu terete troškove perioda u kome su izvršene.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist prihoda bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.10. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza društvo obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija itd.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.11. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju u skladu sa Zakonom o radu. Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju i po osnovu jubilarnih nagrada se procenjuju na godišnjem nivou od strane nezavisnih, kvalifikovanih, aktuara. Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu i trošak za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih.

3.12. Tekući porez

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Obračunati tekući porez se priznaje kao obaveza i rashod u obračunskom periodu na koji se isti odnosi.

3.13. Odloženi porezi

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto (gubitak)/dobitak izveštajnog perioda.

3.14. Dividende

Dividende vlasnicima evidentiraju se kao obaveza i umanjuju kapital u periodu u kojem je doneta odluka o njihovoj isplati. Dividende odobrene za period nakon datuma izveštavanja se obelodanjuju u napomeni o događajima nakon datuma izveštajnog perioda.

3.15. Državna davanja

Državno davanje je pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva.

Društvo treba da priznaje državna davanja na sledeći način:

- (a) davanja koja ne nameću Društvu uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima se priznaju kao prihod prilikom priznavanja potraživanja po osnovu davanja;
- (b) davanja koja nameću Društvu uslove u vezi sa određenim budućim rezultatima se priznaju kao prihod samo kada se ispune uslovi u vezi sa rezultatima; Do priznavanja uslova takva davanja se priznaju kao odloženi prihod;
- (c) davanja dobijena pre ispunjavanja kriterijuma priznavanja se priznaju kao obaveza.

Društvo treba da odmerava davanja po fer vrednosti dobijenog ili potraživanog sredstva.

3.16. Prihodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

(b) Prihod od prodaje usluga

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti). Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;

- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.17. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

4. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka u iznosu većem od 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine - prilagodi neki drugi kriterijum vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen Odeljkom 10 Računovodstvene politike, procene i greške.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne, tj. u iznosu su koji je manji ili jednak 1% poslovnih prihoda iz prethodne godine, ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

Greške koje nisu materijalno značajne Društvo priznaje na teret/korist Bilansa uspeha.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUDIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi finansijske rezultate za procene prilikom sastavljanja narednih finansijskih izveštaja

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Nakon bilansa stanja nije bilo nikakvih događaja koji bi uticali na Finansijski izveštaj 2018. godine

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2018. godine	7362			
Nabavke	1018			
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja	13			
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	8367			
1. januara 2019. godine	8367			
Nabavke	1290			
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine	9657			
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2018. godine	7362			
Amortizacija (Napomena...)	99			
Otuđenja i rashodovanja	13			
Ostala povećanja/smanjenja	1162			
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	6090			
1. januara 2019. godine	6090			
Amortizacija (Napomena...)	408			
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine	6498			
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2019. godine	3159			
- 31. decembra 2018. godine	2277			

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2018. godine		220336	20804				
Ostala povećanja/smanjenja			1225				
Nabavke							
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine		220336	22029				
Ostala povećanja/smanjenja							
Nabavke			3993				
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja		19797	0				
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine		200539	26022				
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2018. godine		31520	20368				
Ostala povećanja/smanjenja			3221				
Amortizacija (Napomena...)		2864	287				
Prenos na stalnu imovinu namenjenu							

prodaji								
Otuđenja i rashodovanja								
Ostala povećanja/smanjenja								
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine		34384	16860					
Ostala povećanja/smanjenja								
Amortizacija (Napomena...)		2865	1041					
Prenos na stalnu imovinu namenjenju prodaji								
Otuđenja i rashodovanja		3388	0					
Stanje na dan 31. decembra 2019. godine		33861	17901					
NEOTPISANA VREDNOST:								
- 31. decembra 2019. godine		166678	8121					
- 31. decembra 2018. godine		185952	5169					

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2018.	2017.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara		
Nabavke		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenosi na NPO		
Ostala povećanja/smanjenja		
Procena vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra		
ISPRAVKA VREDNOSTI		

Stanje na dan 1. januara			
Amortizacija			
Otuđenja i rashodovanja			
Prenosi na NPO			
Procena vrednosti			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje na dan 31. decembra			
NEOTPISANA VREDNOST:			
- 31. decembra	0		
- 31. decembra	0	0	

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

	Šume i višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Biološka sredstva u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na dan 1. januara. godine					
Nabavke					
Prenos sa/na					
Otuđenja i rashodovanja					
Procena vrednosti					
Stanje na dan 31. decembra. godine					
Nabavke					
Prenos sa/na					
Otuđenja i rashodovanja					
Procena vrednosti					
Stanje na dan 31. decembra. godine					
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na dan 1. januara. godine					
Amortizacija (Napomena...)					

Otudenja i rashodovanja							
Procena vrednosti							
Stanje na dan 31. decembra. godine							
Amortizacija (Napomena...)							
Otudenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra. godine							
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra							
- 31. decembra							

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

9a. Ostali dugoročni finansijski plasmani

	2019.	2018.
Depoziti		
Kaucije		
Ostala dugoročna finansijska sredstva	148	157
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	148	157

Stambeni kredit dat radniku Joković Zorici sa rokom otplate od 40 godina.

10. ZALIHE

	2019.	2018.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	71	73

Plaćeni avansi za zalihe i usluge	909	60
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	980	133

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2019.	2018.
Potraživanja po osnovu prodaje	11016	10026
Minus: ispravka vrednosti	9749	7589
Stanje na dan 31. decembra	1267	2437

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana je u sledećim valutama:

	2019.	2018.
RSD	11016	10026
EUR		
Druge valute (navesti ako je primenljivo)		

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2019.	2018.
Stanje na dan 1. januara	7589	8376
Dodatna ispravka vrednosti	2160	0
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	0	0
Naplaćena ispravljenih potraživanja		787
Stanje na dan 31. decembra	9749	7589

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

12. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2019.	2018.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	2	
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	402	
Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	0	
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja		
Minus ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. decembra	404	

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2019.	2018.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	2821	5978
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Stanje na dan 31. decembra	2821	5978

Ostali kratkoročni finansijski plasmani u 2018. godini u hiljadama dinara 20.433

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2019.	2018.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	235	209
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Stanje na dan 31. decembra	235	209

15. KAPITAL

15(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre od 31.12.2004. godine) iznosi 472.589,21 evra, od čega se na novčani kapital odnosi 472.589,21 evra .

OPIS	31.12.2019	31.12.2018
Državni kapital	37280	37280
Ostali osnovni kapital	178	178
Neuplaćeni upisani kapital	0	0
SVEGA ZA GODINU	37458	37458

15(b) Rezerve

(b) Rezerve obuhvataju statutarne rezerve koje su namenjene za: sticanje sopstvenih akcija, za poništenje preferencijalnih akcija, za pokriće budućih gubitaka.

OPIS	2019	2018
Rezerve	7776	7776
SVEGA ZA GODINU	7776	7776

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara.							
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							

Iskorišćeno u toku godine								
Ukidanje neiskorišćenih iznosa								
Stanje na dan 31. decembra								
Dodatna rezervisanja								
Efekat diskontovanja								
Iskorišćeno u toku godine								
Ukidanje neiskorišćenih iznosa								
Stanje na dan 31. decembra					0			

16(a) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Imajući u vidu da u Republici Srbiji ne postoji razvijeno tržište za ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

Naknade zaposlenima:

	2019.	2018.
Otpremnine	0	
Jubilarne nagrade	0	
Stanje na dan 31. decembra	0	

17. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2019.	2018.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	2.391	
Ostale dugoročne finansijske obaveze		

Stanje na dan 31. decembra	2391	
----------------------------	------	--

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2019.	2018.
Kratkoročni krediti i zajmovi	0	
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	579	
Stanje na dan 31. decembra	579	

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2019. godine iznose 3.238 RSD u hiljadama dinara i najvećim delom se odnose na usluge koje se vrše i koje će nastaviti sa realizacijom istih i u narednoj godini.

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2019.	2018.
Obaveze prema dobavljačima	828	6510
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	828	6510

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 45 do 60 dana.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2019.	2018.
Zarade i naknade zarada, bruto	2844	3396
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	410	440

Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	299	39
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	425	163
Ostale obaveze		4
Stanje na dan 31. decembra	3978	4042

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2019.	2018.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2642	454
Stanje na dan 31. decembra	2642	454

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2019.	2018.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1420	1288
Stanje na dan 31. decembra	1420	1288

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10. 2019.

Sva potraživanja i obaveze su usaglašeni sa stanjem na dan 31.10.2019. godine.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2019.	2018.
Prihodi od prodaje robe		20
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	110035	85303
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija		2872
Drugi poslovni prihodi		

Za godinu	110035	88195

26. TROŠKOVI MATERIJALA

	2019.	2018.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	496	553
Troškovi rezervnih delova		188
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	125	
Za godinu	621	741

26a. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2019.	2018.
Troškovi goriva i energije	3219	2932
Za godinu	3219	2932

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2019.	2018.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	47994	44528
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8201	7937
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2150	1512
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	111	118
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	3062	491
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1269	1152
Ostali lični rashodi i naknade	6856	7989
Za godinu	69643	63727
Broj zaposlenih	45	44

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2019.	2018.
Troškovi usluga na izradi učinaka		1000
Transportne usluge	1518	686
Usluge održavanja	1154	1639
Zakupnine		
Troškovi sajмова	572	490
Reklama i propaganda	11	60
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	352	365
Za godinu	3607	4240

29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2019.	2018.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	408	99
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	2865	287
Troškovi amortizacije građevinskih objekata	1041	2864
Za godinu	4314	3250

30. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2018.
Troškovi neproizvodnih usluga	6346	3550
Troškovi reprezentacije	877	839
Troškovi premija osiguranja	378	200
Troškovi platnog prometa	209	165
Troškovi članarina	210	202
Troškovi poreza	744	0
Troškovi doprinosa	47	47
Ostali nematerijalni troškovi	1894	903
Za godinu	10705	5906

31. FINANSIJSKI PRIHODI

	2019.	2018.
Finansijski prihodi od zavisnih i povezanih lica		
Prihodi kamata		592
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	3	
Ostali finansijski prihodi		35
Za godinu	3	627

32. FINANSIJSKI RASHODI

	2019.	2018.
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	674	297
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	2	
Za godinu	676	297

Rashodi kamata u iznosu od 674 hiljada RSD nastala su po osnovu kašnjenja izmirivanja obaveza prema komitentima i javnih prihoda.

33. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2019.	2018.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		787
Za godinu		787

34. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2019.	2018.
--	-------	-------

Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana				
Za godinu				

35. OSTALI PRIHODI

	2019.	2018.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	251	2052
<i>Svega ostali prihodi</i>		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha		
- ostale imovine		
<i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i>		
Za godinu	251	2052

36. OSTALI RASHODI

	2019.	2018.
Ostali rashodi		
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepromenuti rashodi	17021	6199
Svega ostali rashodi		
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Obezvređenje:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha materijala i robe		
- ostale imovine		
Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Za godinu	17021	6199

37. POREZ NA DOBITAK

37a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2019. i 2018. godinu su sledeće:

	2019.	2018.
Dobit pre oporezivanja	483	4355
Poreski rashod perioda	447	926
Odloženi poreski rashodi perioda		391
Odloženi poreski prihodi perioda	2680	

Poreski gubitak		
Za godinu	2716	3038

37b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

	2019.	2018.
Dobit pre oporezivanja	2980	6174
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	447	926
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe		
Korišćenje prethodno nepriznatih poreskih gubitaka		
Poreski gubici za koje nisu priznata odložena poreska sredstva		
Neiskorišćeni poreski kredit		
Za godinu	447	926
Efektivna poreska stopa	15 %	15 %

38. Odložene poreske obaveze

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	2019.	2018.
Stanje na dan 1. januara	28462	28070
Efekat privremenih razlika po osnovu osnovica	-2680	391
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
Stanje na dan	25782	28462

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD			
	2019.		2018.
EUR	117,5928		118,1946
USD	104,9186		103,3893
CHF	108,4004		104,9779

Napomena: Dana 11.marta 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija je proglasila pandemiju usled širenja korona virusa COVID -19 u celom svetu. Dana 15.marta 2020.godine a na osnovu člana 200.stav 5 Ustava Republike Srbije, Predsednik Republike Srbije, Predsednik Narodne Skupštine i Predsednik Vlade doneli su Odluku o proglašenju vanrednog stanja u Republici Srbiji (Službeni Glasnik RS broj 29/2020 od 15.03.2020.godine) a u cilju sprečavanja, suzbijanja i gašenja epidemije COVID-19 na teritoriji Republike Srbije.

Širenje COVID-19 prouzrokuje poremećaje u snabdevanju i utiče na proizvodnju i prodaju velikog broja industrija. Koliki uticaj će posledice COVID-19 imati na poslovanje i finansijske pokazatelje našeg Društva će zavisići od daljeg razvoja situacije, uključujući i od trajanja i rasprostranjenosti pandemije, i uticaja na naše kupce, zaposlene i dobavljače, a što je neizvesno i ne može da se predvidi. Naime, u ovom momentu, neizvesno je do kojeg obima COVID-19 može imati uticaj na naše finansijsko stanje ili rezultate poslovanja.

Kragujevac
22.06.2020. god

mr Dragan Dunčić, dipl.prostor.plan.

