

ЈКП Паркинг сервис Сомбор Сомбор

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2024.
I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izveštaj nezavisnog revizora

Osnivaču i rukovodstvu ЈКП Паркинг сервис Сомбор Сомбор:

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Preduzeća ЈКП Паркинг сервис Сомбор Сомбор (u daljem tekstu "Preduzeće") na dan 31. decembra 2024. godine, i finansijske uspešnosti Preduzeća za godinu završenu na taj dan u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Predmet revizije

Finansijski izveštaji Preduzeća uključuju:

- bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2024. godine;
- bilans uspeha za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine;
- napomene uz finansijske izveštaje, koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Osnov za kvalifikovano mišljenje

Potraživanja po osnovu prodaje iskazana su na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 11.803 hiljade dinara. Do dana revizije nismo dobili odgovor na nezavisnu potvrdu salda sa kojima bi potvrdili naveden iznos potraživanja. Na osnovu prezentovane dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost navedenih potraživanja, odnosno da utvrdimo da li je i u kom iznosu potrebno formirati ispravku vrednosti istih radi njihovog svođenja na nadoknadivu vrednost na dan 31. decembra 2024. godine s obzirom da nismo dobili starosnu strukturu potraživanja.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja.

Nezavisnost

Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa Međunarodnim Kodeksom Etike za Profesionalne Računovođe (uključujući Međunarodne Standarde Nezavisnosti) izdatim od strane Odbora za Međunarodne Etičke Standarde za Računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji. Ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa IESBA Kodeksom i etičkim zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije.

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale bilo usled pronevere ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće 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.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled pronevere ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji su

prikladni za te rizike i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat pronevere je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što pronevera 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 u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Preduzeća.

- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, donosimo zaključak o tome da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti.

Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju 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 Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u 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, značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Predrag Šuvakov
Licencirani ovlašćeni revizor

Premium Audit DOO, Novi Sad

Novi Sad, 31. mart 2025. godine

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20121432	Шифра делатности 5221	ПИБ 104220944
Назив Јавно Комунално Предузеће Паркинг сервис Сомбор		
Седиште СОМБОР, ТРГ ЦАРА ЛАЗАРА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		572	758	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	4	72	83	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	5	417	582	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	6	83	93	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		15.046	15.173	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ	0031	7	78		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	8	11.803	13.990	
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	9	260	359	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	2.761	701	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	11	144	123	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		15.618	15.931	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		9.707	9.242	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	2.000	2.000	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	12	7.707	7.242	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК	0412				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		5.911	6.689	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	13	121	1.820	
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	14	52	68	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	15	800	773	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	16	4.925	4.028	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЋЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	17	13		

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
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		15.618	15.931	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____
 дана _____ 20____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20121432	Шифра делатности 5221	ПИБ 104220944
Назив Јавно Комунално Предузеће Паркинг сервис Сомбор		
Седиште СОМБОР, ТРГ ЦАРА ЛАЗАРА 1		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		63.222	59.307
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	18	61.135	58.725
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	18	2.087	582
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		57.350	52.327
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	19	1.811	1.935
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016	20	47.091	42.288
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21	176	889
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	22	2.538	2.088
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	23	5.734	5.127
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		5.872	6.980
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		53	280
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	24	53	280
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		53	280
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25	4.870	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26	109	6.115
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		63.222	59.307
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		62.382	58.722
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		840	585
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		840	585
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		126	88
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		714	497
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			

У _____	Законски заступник
дана _____20____године	_____

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

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2024. GODINU

JKP Parking servis Sombor

Sombor, 28.03.2025

1. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Finansijski izveštaji privrednog društva JKP PRKING SERVIS SOMBOR za godinu koja se završila na dan 31.12.2024. godine odobreni za obelodanjivanje odlukom rukovodstva Društva, dana 28.02.2025. godine.

Društvo je osnovano 20.03.2005. godine i posluje u Republici Srbiji u formi javnog komunalnog preduzeća. Upis u Agenciju za privredne registre izvršen je po rešenju broj БД 103532 , od 2005 godine. Osnovna delatnost Društva je: usluge u kopnenom saobraćaju. Zakonski zastupnik je Gordana Vulović koji samostalno zastupa Društvo.

Sedište društva:
SOMBOR.TRG CARA LAZARA 1

Matični broj Društva:
20121432

Poreski identifikacioni broj (PIB):
104220944

Šifra delatnosti:
5221

Prosečan broj zaposlenih u 2024. je 27 , a u 2023. godini je 27 .

Društvo je razvrstano u 2024. godini u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja i usaglašenost sa nacionalnim propisima

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2024. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/19 i 44/21), kao i drugim relevantnim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/19 i 44/21),
- Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica – u daljem tekstu: Pravilnik (Službeni glasnik RS broj 89/2020).
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20).

Priloženi finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Pravilnika, kao i podzakonskom regulativom.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 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. Uporedni podaci

Uporedni podaci u finansijskim izveštajima za 2024. godinu prikazani su iz finansijskih izveštaja za 2023. godinu.

Obrazloženje u slučaju da podaci koji se unose za tekući i prethodni izveštajni period nisu uporedivi i nije ih moguće učiniti uporedivim,

.

2.3. Promene u računovodstvenim politikama

Nije bilo promena u računovodstvenim politikama.

2.4. Stalnost poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

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

predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na činjenicama da je Društvo u proteklim obračunskim periodima ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost. U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo Društva ne očekuje značajne promene u poslovanju.

2.5. Zvanična i funkcionalna valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.6. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko Pravilnik ne zahteva drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

2.7. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na dan bilansa imaju uticaj na prikazane vrednosti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda izveštajnog perioda. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.8. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.9. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo da li je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknativi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknativi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknativi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno koja je viša.

Ako je procenjen nadoknativi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubiti od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod.

2.10. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

2.11 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju ili proizvodnji nematerijalnog ili materijalnog sredstva koje se kvalifikuje (kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu ili prodaju) uključuju se u nabavnu vrednosti tog sredstva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCENA

3.1 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Sredstva i obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se po ugovorenom kursu strane valute na dan bilansa stanja.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, kao i pozitivni i negativni efekti valutne klauzule iskazuju se u okviru finansijskih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije korišćeni za preračun pozicija bilansa stanja u devizama ili sa valutnom klauzulom, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

31.12.2024. 31.12.2023.

EUR 117,0149 117,1737

USD 112,4386 105,8671

3.2 Nematerijalna ulaganja nekretnine, postrojenja i oprema

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog obezvređenja, sem građevinski objekata i zemljišta koji se naknadno vrednuju primenom modela revalorizacije.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od _____ dinara.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Amortizacija nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na nabavnu vrednost, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Nematerijalna ulaganja 10%

Motorna vozila 10%

Kompjuteri i IT oprema 20%

Ostala oprema 20%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kome je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi dok sredstva nisu spremna za svoju namenu.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha kada je sredstvo otuđeno ili otpisano.

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

3.3 Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi), plasmani i potraživanja

Potraživanja od kupaca, kredit i (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i kredit i (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena na osnovu odluke rukovodstva, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilans uspeha kao ostali prihod.

3.4 Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.5 Potraživanja

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga

potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu, umanjenom za ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvređenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši se direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 365 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja.

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa, a potraživanja sa valutnom klauzulom se vrednuju po ugovorenom kursu na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike, kao i efekti valutne klauzule, evidentiraju se u korist finansijskih prihoda i rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

3.6 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Obuhvataju preplaćeni porez na dobitak

3.7 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

3.8 Kapital

Kapital predstavlja preostalo učešće u imovini Društva, nakon oduzimanja svih njegovih obaveza.

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

3.9 Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze

Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju obaveze po kreditima i obaveze po finansijskom lizingu

Finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.10 Obaveze iz poslovanja

Obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu. Obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa, a obaveze sa valutnom klauzulom iskazuju se po ugovorenom kursu.

3.11 Ostale kratkoročne obaveze

Obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja.

3.12 Primanja zaposlenih

Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi naknada zaposlenim priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Društvo snosi troškove zaposlenih koji se odnose na zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u bilansu uspeha u okviru troškova zarada.

Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja

Iznosi naknada zaposlenim priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha.

Svi zaposleni u Društvu deo su penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionom planu Vlade se iskazuju se kao trošak u periodu kada nastanu. Društvo u redovnom toku poslovanja vrši plaćanja poreza i doprinosa u ime svojih zaposlenih.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. U skladu sa odredbama Zakona o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa svode se na sadašnju vrednost.

3.13 Porez na dobit

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope

od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne i privremene razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

3.14 Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti usluga. Procena stepena dovršenosti vrši se na osnovu srazmere nastalih troškova i ukupno projektovanih troškova za izvršenje tih usluga.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

U poslovnoj godini se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

4. NEMATERIJALNA IMOVINA

U hiljadama dinara

	Patenti, licence i softveri	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
1. Nabavna vrednost na početku godine	110				110
2. Povećanja - nove nabavke					
3. Otudjenja i rashodovanje i ostalo					
4. Nabavna vrednost na kraju godine	110				110
5. Ispravka vrednosti na početku godine					
6. Amortizacija	38				38
7. Otudjenja i rashodovanje					
8. Ispravka vrednosti na kraju godine					
9. Sadašnja vrednost 31.12.2024.	72				72
10. Sadašnja vrednost 31.12.2023.	83				83

Prema računovodstvenim politikama, obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se primenom proporcionalne metode, a osnovica je nabavna vrednost.

Knjigovodstveno stanje nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2024. godine je usaglašeno sa stvarnim stanjem utvrdjenim popisom izvršenim na dan 31.12.2024. godine.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
1. Nabavna vrednost na početku godine			5.075		-4.493	582
2. Nove nabavke i naknadna povećanja						
3. Otudjenja i rashodovanje					165	165
4. Nabavna vrednost na kraju godine			5.075		-4.658	417
5. Ispravka vrednosti na početku godine						
6. Amortizacija						
7. Otudjenja i rashodovanje						
8. Ispravka vrednosti na kraju godine						
9. Sadašnja vrednost 31.12.2024.			5.075		-4.658	417
10. Sadašnja vrednost 31.12.2023.			5.075		-4.493	582

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Prema računovodstvenim politikama, obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode, a osnovica je nabavna vrednost.

Knjigovodstveno stanje osnovnih sredstava na dan 31.12.2024. godine je usaglašeno sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom izvršenim na dan 31.12.2024. godine.

6. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

Naziv	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Dugoročni finansijski plasmani	83	93
2. Dugoročna potraživanja		
3. UKUPNO:	83	93

7. ZALIHE

U hiljadama dinara

	31. decembar 2024.	31. decembar 2023.
1. Materijal		
2. Rezervni delovi, alat i sitan inventar		
3. Nedovršena proizvodnja		
4. Gotovi proizvodi		
5. Roba		
6. Dati avansi za robu i usluge	78	
7. Ukupno	78	

Dati avansi su usaglašeni u ukupnom iznosu od što iznosi % u odnosu na ukupno iskazane avanse u finansijskom izveštaju.

Broj neusaglašenih izvoda otvorenih stavki za date avanse je , a njihov iznos je , što čini % u odnosu na ukupan iznos datih avansa iskazanih u finansijskom izveštaju za 2024. godinu.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Kupci u zemlji	15.064	20.049
2. ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	3.261	6.059
3. Neto potraživanja od kupaca u zemlji	11.803	13.990
4. Kupci u inostranstvu		
5. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu		
6. Neto potraživanja od kupaca u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje		
9. Neto ostala potraživanja po osnovu prodaje		
10. UKUPNO	11.803	13.990

Dana 31.12.2024. Društvo je poslalo izvode otvorenih stavki kupcima.

U hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od 365 dana	Ukupno

1. Kupci u zemlji (bruto)	11.803	13.990
2. Ispravka vrednosti		
3. Neto potraživanja kupaca u zemlji	11.803	13.990
4. Kupci u inostranstvu		
5. Ispravka vrednosti.		
6. Neto potraživanja kupaca u inostranstvu		

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Potraživanja od zaposlenih	260	266
2. Potraživanja od državnih organa i organizacija		
3. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
4. Potraživanje po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
5. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		93
6. Potraživanje po osnovu naknada šteta		
7. Potraživanje za prihode po posebnim propisima		
8. Ostala kratkoročna potraživanja		
9. Prethodni porez na dodatnu vrednost		
10. UKUPNO	260	359

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Dinarski poslovni računi	2.761	701
2. Devizni poslovni računi		
3. Ostala novčana sredstva		
4. UKUPNO	2.761	701

11. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Unapred plaćeni troškovi	135	119
2. Potraživanja za nefakturisani prihod		
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	9	4
5. UKUPNO	144	123

12. KAPITAL

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Udeli u društvu sa ograničenom odgovornošću		
2. Ostali kapital	2.000	2.000
3. Svega osnovni kapital		
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6.993	6.744
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	714	498
6. Svega neraspoređeni dobitak	7.707	9.242
7. Gubitak ranijih godina		
8. Gubitak tekuće godine		
9. Svega gubitak		
10. UKUPNO	9.707	9.242

Osnivači Društva na dan 31.12.2024. godine su :

U hiljadama dinara

Osnivači	% vlasništva	Vrednost udela
1. Ime i prezime		

2. Ime i prezime

3. UKUPNO

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu		
2. Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		1.715
3. Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	121	105
4. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
5. UKUPNO	121	1.820

14. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Primljeni avansi	52	68
2. Primljeni depoziti i kaucije		
3. UKUPNO	52	68

Primljeni avansi, depoziti i kaucije su usaglašeni u potpunosti sa poveriocima.

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Dobavljači u zemlji	800	772
2. Dobavljači u inostranstvu		
3. ostale obaveze iz poslovanja		
4. UKUPNO	800	772

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada - bruto	3.235	2.612
2. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	490	385
3. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
4. Obaveze prema zaposlenima		
5. Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja		
6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	54	
7. Ostale obaveze		
8. Obaveze za PDV	871	853
9. Obaveze za porez na dobit	241	178
10. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	34	
11. UKUPNO	4.925	4.028

Ostale kratkoročne obaveze su usaglašene u potpunosti sa poveriocima.

17. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Unapred obračunati troškovi		
2. Unapred naplaćeni prihodi		
3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
4. Odloženi prihodi i primljene donacije		
5. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	13	
6. UKUPNO	13	

18. POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
2. Prihodi od prodaje robe na ino tržištu		
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	61.135	58.725
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		
5. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
6. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
7. - Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
8. Ostali poslovni prihodi	2.087	582
9. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		
10. UKUPNO	63.222	59.307

19. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Troškovi materijala	778	955
2. Troškovi goriva i energije	856	980
3. Troškovi rezervnih delova		
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	177	
5. UKUPNO	1.811	1.935

20. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	36.724	32.326
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	5.564	4.898
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	199	
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	324	446
7. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja	620	618
8. Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga		
9. Ostali lični rashodi naknade	3.660	4.000
10. UKUPNO	47.091	42.288

21. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Troškovi amortizacije	176	889
2. UKUPNO	176	889

22. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka		
2. Troškovi transportnih usluga	741	522
3. Troškovi usluga održavanja.	952	884
4. Troškovi zakupa	429	355
5. Troškovi sajmovea		
6. Troškovi reklame i propagande	6	7
7. Troškovi istraživanja		
8. Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
9. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	410	320
10. UKUPNO	2.538	2.088

23. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.652	4.187
2. Troškovi reprezentacije	91	67
3. Troškovi premije osiguranja	306	314
4. Troškovi platnog prometa	220	170
5. Troškovi članarina	98	80
6. Troškovi poreza i naknada	93	87
7. Troškovi doprinosa		
8. Ostali nematerijalni troškovi	274	222
9. UKUPNO	5.734	5.127

24. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Rashodi kamata	53	280
2. Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		
3. Ostali finansijski rashodi		
4. UKUPNO	53	280

25. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih plasmana i drugih hartija od vrednosti		
2. Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.870	
3. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava		
4. UKUPNO	4.870	

26. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
3. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	10	
4. Gubici od prodaje materijala		
5. Manjkovi		
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	99	4
8. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha		
9. Ostali nepomenuti rashodi		135
10. UKUPNO	109	139

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema datih garancija, jemstava niti bilo kakvih drugih potencijalnih obaveza.

Društvo ne vodi, niti se protiv Društva vodi ni jedan sudski spor.