

**JKP ZELENILLO SOMBOR**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU  
31. DECEMBRA 2022. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

## SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2022. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2022. GODINE

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

JKP "ZELENILO"  
RADE DRAKULIĆA 12  
SOMBOR

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### ***Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća "Zelenilo" Sombor***

#### *Mišljenje*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP ZELENILO SOMBOR (u daljem tekstu "Preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP ZELENILO SOMBOR na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### *Osnove za mišljenje*

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Preduzeća u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

#### *Skretanje pažnje*

Preduzeće nije u 2022. godini vršilo obračun i obelodanjivanje odloženih poreskih sredstava/obaveza, kao ni pripadajućih odloženih poreskih prihoda/rashoda u skladu sa MSFI za MSP – odeljak 29.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

#### *Ostala pitanja*

Predmet ove revizije bio je set finansijskih izveštaja Preduzeća koje je klasifikovano kao malo pravno lice koje primenjuje MSFI za MSP. U skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019, 44/2021 i dr. zakon), kompletan set finansijskih izveštaja malog pravnog lica čine Bilans stanja, Bilans uspeha i Napomene uz finansijske izveštaje o kojima smo izrazili svoje mišljenje.

#### *Odogovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja*

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

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**

### **Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća “Zelenilo” Sombor**

#### Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

#### Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.
- stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Preduzeća.
- procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.
- izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Preduzeća da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)****Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća “Zelenilo” Sombor**Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja – nastavak

- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo sve odnose i činjenice koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

Partner angažmana u reviziji čiji je rezultat ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Marko Brkić.

U Beogradu, 26.04.2023.

## Прилог 1

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

20935421

Шифра делатности

8130

ПИБ

108122945

Назив

ЈКП "ЗЕЛЕНИЛО"

Седиште

Сомбор, Раде Дракулића 12

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>					
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.	55.788	56.364	61.401
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>					
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>					
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.	55.266	56.364	61.401
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.			
023	2. Постројења и опрема	0011	4.	55.266	56.364	61.401
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		522		
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	6.7.9.	<b>46.924</b>	<b>21.319</b>	<b>28.769</b>
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.	10.460	8.360	8.557
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	6.	6.965	4.010	2.957
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	6.	3.068	3.894	4.942
13	3. Роба	0034	6.	278	343	658
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	6.	149	113	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7.	103	88	3.486
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7.	103	88	3.486
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9.	2.584	2.981	601
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9.	2.408	2.438	601
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9.	114	482	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	9.	62	61	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		50	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		50		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12.	33.727	9.890	16.125
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12.			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		<b>102.712</b>	<b>77.683</b>	<b>90.170</b>
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060	14.	12.286	12.286	12.286
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	15.16.	<b>49.664</b>	<b>38.743</b>	<b>38.677</b>
30, осим 306	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>	0402	15.	17.716	17.716	17.716
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	15.	<b>18.519</b>	<b>18.519</b>	<b>18.519</b>
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	16.	<b>13.661</b>	<b>2.740</b>	<b>2.674</b>
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	16.	2.707	2.674	2.674
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	16.	10.954	66	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	16.	<b>232</b>	<b>232</b>	<b>232</b>
350	1. Губитак ранијих година	0413		232	232	
351	2. Губитак текуће године	0414				232
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	17.	<b>2.568</b>	<b>20.538</b>	<b>5.024</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17.	2.568	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	17.	2.568		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		0	2.085	5.024
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			2.085	5.024
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428			18.453	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19.	2.372	2.554	2.298
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		<b>48.108</b>	<b>15.848</b>	<b>44.171</b>
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20.	2.019	3.573	3.265
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	20.	2.019	3.573	3.265
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	21.	4.601		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22.	8.522	3.921	12.688
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	22.	8.522	3.921	12.688
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	23.25.	11.473	8.095	8.146
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	23.	8.241	7.693	8.009
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	25.	744	37	137
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	25.	2.488	365	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	26.	21.493	259	20.072
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		<b>102.712</b>	<b>77.683</b>	<b>90.170</b>
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457	27.	12.286	12.286	12.286

У СОМБОРУ

дана 23.03.2023 године



Законски заступник

*Miroslav Marjan*

## Прилог 2

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

20935421

шифра  
лепатности

8130

ПИБ

108122945

Назив

ЈКП " ЗЕЛЕНИЛО "

Седиште

Сомбор, Раде Дракулића 12

**БИЛАНС УСПЕХА**  
**за период од 01.01. до 31.12.2022. године**

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	28.29.	<b>219.596</b>	<b>179.145</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	28.	1.326	1.811
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	28.	1.326	1.811
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	29.	213.689	176.717
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	29.	213.689	176.717
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	33.	4.241	287
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	31.	340	330
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		<b>205.908</b>	<b>177.163</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	34.	10.676	8.666
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	35.36.	33.637	27.306
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	37.	106.430	100.665
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	37.	80.802	76.931
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	37.	12.241	11.769
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	37.	13.387	11.965
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	39.	9.649	9.080
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	38.	35.846	23.296
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	40.	2.568	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	41.	7.102	8.150
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		<b>13.688</b>	<b>1.982</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	42.	<b>222</b>	<b>19</b>
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		15	18
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		207	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	43.	203	932
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	43.	203	410
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	43.		522
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		19	0
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		0	914
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	46.	331	68
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	47.	596	705
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		220.149	179.231
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		206.707	178.800
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	48.	13.442	431
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		0	0
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	48.	13.442	431
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		0	0
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	48.	2.488	365
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	48.	10.954	66
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		0	0
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У Сомбору

дана 23.3. 2023. године



Законски заступник

*Miroslav Nany*

# НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2022. У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ЗЕЛЕНИЛО»-СОМБОР

## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Друштво ЈКП „ЗЕЛЕНИЛО“ (у даљем тексту: Друштво) је основано 2013. године на бази Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Зеленило“, Број : 023-34/2013-IX од дана 27.03.2013. донету од стране ГРАДА СОМБОРА, СКУПШТИНЕ ГРАДА.

Друштво је регистровано у Регистру привредних субјеката, при Агенцији за привредне регистре, под бројем БД 64827/2013. од дана 17.06.2013. године.

Власник капитала предузећа је ГРАД СОМБОР, Трг Цара Уроша 1, матични број : 08337152, са учешћем од 100%.

Оснивачки капитал износи 10.000,00 динара и уплаћен је од стране оснивача.

Имовина предузећа је пренета из Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“, из којег је преузета и делатност, дакле и сва средства којима је у моменту оснивања предузећа обављана претежна делатност предузећа, а то су услуге уређивања и одржавања околине

Седиште Друштва је у Сомбору, Раде Дракулића број 12.

Друштво се бави производњом и продајом производа и услуга из основне делатности и то 81.30 – Услуге уређења и одржавања околине.

Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то:

- 01.11 - Гајење жита
- 01.13 – Гајење поврћа, бостана, коренастих и кртоластих биљака
- 01.19 – Гајење осталих једногодишњих и двогодишњих биљака
- 01.29 – Гајење осталих вишегодишњих биљака
- 01.30 – Гајење садног материјала
- 02.10 – Гајење шума и остале шумарске делатности
- 02.20 – Сеча дрвећа
- 16.10 – Резање и обрада дрвета
- 16.29 – Производња осталих производа од дрвета, плуте, сламе и прућа
- 32.91 – Производња метли и четки
- 42.11 – Изградња путева и аутопутева
- 43.21 – Постављање електричних инсталација
- 45.20 – Одржавање и поправка моторних возила
- 46.22 – Трговина на велико цвећем и садницама
- 46.76 – Трговина на велико осталим полупроизводима
- 46.90 – Неспецијализована трговина на велико
- 47.76 – Трговина на мало цвећем, садницама, семењем, ђубривима
- 47.78 – Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама
- 49.41 – Друмски превоз терета
- 73.11 – Делатност рекламних агенција
- 95.22 – Поправка апарата за домаћинство и кућне баштенске опреме
- 96.09 – Остале неспоменуте личне услужне делатности

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у МАЛО правно лице. Порески идентификациони број Друштва је 108122945.

Матични број Друштва је 20935421.

На дан 31.12.2022. године Предузеће је имало 81 запослених.

На дан 31.12.2021. године Предузеће је имало 81 запослених.

На дан 31.12.2020. године Предузеће је имало 89 запослених.

На дан 31.12.2019. године Предузеће је имало 87 запослених.

На дан 31.12.2018. године Предузеће је имало 88 запослених.

На дан 31.12.2017. године Предузеће је имало 88 запослених.

На дан 31.12.2016. године Предузеће је имало 98 запослених.

На дан 31.12.2015. године Друштво је имало 104 запослених (2013. године: 108 / 2014. године 107).

## 2. ОКВИР ЗА ФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ И КОНЦЕПТ НАСТАВКА ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2022. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП).

При састављању и приказивању финансијских извештаја коришћен је Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица чији је превод потврђен Решењем о утврђивању превода Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) број :401-00-3683/2018-16 од 16.октобра 2018.године Министра финансија РС.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара. Функционална валута је такође динар.

### 2.1. Упоредни подаци

По основу прве примене МСФИ за МСП Друштво је извршило следеће корекције упоредних података:

БИЛАНС СТАЊА						
Билансна позиција	1.1.2015 (колона 7)			31.12.2015. (колона 6)		
	Пре корекције	Корекција	После корекције	Пре корекције	Корекција	После корекције
.....						
.....						
.....						

БИЛАНС УСПЕХА			
Билансна позиција	2015. (колона 6)		
	Пре корекције	Корекција	После корекције
.....			
.....			
.....			

### 2.2. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су под претоставком сталности пословања (*going concern*) тј. под претпоставком да ће друштво наставити да послује континуирано током неограниченог периода у догледној будућности. Наведена претпоставка базирана је на чињеницама да је Предузеће у протеклим обрачунским периодима остваривало позитивне резултате и имало одличну ликвидност, а руководство не очекује значајније промене у будућем периоду.

## 3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

Избор рачуноводствених политика извршен је уз поштовање општих рачуноводствених начела, принципа и правила вредновања који су прописани МСФИ за МСП.

Приликом признавања као средства НПО морају испуњавати све услове како је наведено у Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама, а то у суштини и сажето следеће : корисни век трајања мора бити дужи од годину дана, да је његова набавна вредност већа од просечне месечне

зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку, да се амортизација врши пропорционалном методом.

Алат и ситан инвентар су средства чија је набавна вредност мања од просечне зараде по запосленом у Републици Србији и отписују се у целости.

Што се тиче финансијских инструмената, финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина и финансијска обавеза.

У 2022. извештајној години на дан 31.12.2022. године, није било осталих финансијских инструмената у виду депозита по виђењу, комерцијалних папира и меница, обвезница или сличних дужничких инструмената обезбеђења плаћања, изузев две менице као инструмент обезбеђења за добијање дозвољеног минуса од 4.000.000 динара, од НЛБ Комерцијалне банке, који готово да и нисмо користили. Рачун предузећа је током године био у позитивном стању од неколико милиона динара. Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа и воде се по просечној цени.

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

Процењивање залиха недовршене производње и готових производа врши се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа. Вредност која је исказана на дан 31.12.2022. године је почетно стање од 3.893.874 динара, умањено за остварене куповине и продаје током године, да би на крају 2022. године била исказана вредност 3.068.495 динара.

Резервисања за трошкове у гарантном року, резервисање за судске спорове и друга резервисања нису вршена из разлога што предузеће није имало потребе за истим и нема судских спорова, нити има сумњивих и спорних потраживања.

### 3.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема МСФИ за МСП.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и средства признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове

- 1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана,
- 2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку у моменту набавке.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
<b>НЕКРЕТНИНЕ</b>		
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели надвожњаци, лукобрани, нафтоводи, водоводи, плинроводи и далеководи), као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	40–50	2–2,5%

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
Грађевински објекти нискоградње с доњим стројем (доњи строј путева и пруга, бране, насипи и сл.)	25–33,33	3–4%
Грађевински објекти високоградње и нискоградње дрвене конструкције	15–20	5–6,67%
Остали грађевински објекти	10–20	5–10%
<b>ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5–20	5–20%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5–10	10–20%
Намештај, пословни инвентар у трговини, угоститељству и туризму и сл.	5 - 10	10–20%
Канцеларијска опрема	4 - 10	10–25 %
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5–8	12,5–20%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	3–5	20–33,33%

#### 4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми Друштва приказане су у табели у наставку.

Вредности су изражене у динарима

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>								
Почетно стање - 1. јануар, 2022. год.	0	0	134.351.890	0	0	0	0	134.351.890
Нова улагања и накнадна повећања	0	0	9.399.304	0	0	0	0	9.399.304
Стицања путем пословних комбинација	0	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расходовање	0	0	352.572	0	0	0	0	352.572
Преноси из инвестиционих некретнина	0	0	0	0	0	0	0	0
Остало	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Крајње стање - 31. децембар 2022. год.</b>	0	0	143.398.622	0	0	0	0	143.398.622
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>								
Почетно стање - 1. јануар 2022 год.	0	0	77.987.492	0	0	0	0	77.987.492
Амортизација	0	0	9.649.403	0	0	0	0	9.649.403
Губици због обезвређења	0	0	297.899	0	0	0	0	297.899
Отуђења и расходовање	0	0	0	0	0	0	0	0
Нова улагања и накнадна повећања	0	0	198.280	0	0	0	0	198.280
Остало	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Крајње стање - 31. децембар 2022. год.</b>	0	0	88.133.074	0	0	0	0	88.133.074

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
<b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕД.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56.364.398</b>					<b>56.364.398</b>
31. ДЕЦЕМБАР 2014. ГОД.	6.000.000	1.755.236	28.891.304					36.646.540
31. ДЕЦЕМБАР 2016. ГОД.	6.000.000	7.219.231	23.042.709					36.261.940
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОД.	6.000.000	7.633.446	20.259.904					33.893.350
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОД.	6.000.000	7.242.980	25.614.297					38.857.277
31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОД.	0	625.822	31.167.777					31.793.599
31. ДЕЦЕМБАР 2020. ГОД.	0	0	61.400.634					61.400.634
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОД.	0	0	56.364.398					56.364.398
31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОД.	0	0	55.265.548					55.265.548

Наглашавамо, да предузеће није власник земљишта нити некретнина које су приказане у Билансу стања, обзиром да је форма предузећа јавно комунално предузеће које је основала локална самоуправа, те сагласно томе исте је добило на коришћење од оснивача, који је власник уписан у листове непокретности. У складу са напред наведеним, још у 2019.години Град Сомбор, Градска управа, затражила је од нашег предузећа да искњижимо из пословних књига све напред поменуте непокретности, како би их Град Сомбор укњижио, што смо ми и учинили, те се тако ова смањења приказана у горњој табели у реду „ОСТАЛО“ односе управо на тај догађај а како се види у приказаним подацима из табела, сви грађевински објекти и земљиште, искњижени су са рачуна групе 020, 021 и 022 и прокњижени на рачуне групе 88 и 89 – ванбилансна евиденција.

Вредност тако искњижене имовине приказана је у ванбилансној активи и пасиви Биланса стања.

Опрема јесте власништво предузећа и она се углавном набавља из средстава предузећа, тако да све што је до сада купљено, купљено је углавном из средстава предузећа- без кредита и лизинга, изузев Пољопривредног трактора ТИП : МТЗ-1221.3 , набављеног 10.03.2015.који је плаћен 50% из сопствених средстава а 50% из средстава Кредита покрајинског фонда за развој пољопривреде у узносу од 20.000 ЕУРа у динарској противвредности од 2.408.534 динара са шест месеци грејс периода, са роком отплате 60 месеци , у једанаест полугодишњих рата са каматном стопом од 2% на годишњем нивоу .

У 2015.години је сагласно напред наведеном плаћена ЈЕДНА (прва) рата тог кредита, дана 04.11. у динарској противвредности 1.818,18 еура, што представља 218.671,00 динар.

У 2016.години су плаћене две доспеле рате, по плану отплате и то : 04.05.2016. у динарској противвредности 1.818,18.еура, што представља 222.752,65 динара и 08.11.2016. износ од 224.411,29 динара.

У 2016. години смо вршили прерачун преосталог дуга у еврима, применом званично објављеног курса на дан 31.12.2016. од 123,4723 динара за евро и сагласно томе књижењу на конту 5630 – реализоване негативне курсне разлике .

У 2017.години, уплатили смо две доспеле рате и то : 04.05.2017. у динарској противвредности 1.818,18.еура, што представља 223.275,00 динара и 06.11.2017. износ од 216.046,00 динара, те смо на описани начин и у 2018. години отплатили две рате, тако да на дан 31.12.2018. прерачуном преосталог дуга по курсу НБС од 118,4727 књижили 64.209,82 динара у корист рачуна позитивних курсних разлика на конту 6630, а надаље, рекласификовали део дуга који доспева на рок дужи од једне године дана, са конта 4149 –Дугорочни кредити, на конто 4240- Део неизмирених дугорочних кредита који није доспео у 2017.години и то у износу од 430.809,39 динара.

Током 2019.године платили смо две рате кредита, тако да су остале за плаћање још две рате које доспевају у 2020. години, када је требало да буду исплаћене и да кредит буде намирен у целости.

Међутим, услед епидемије вируса ковид 19 и мораторијума од стране Фонда, по којем је у 2020.години доспела и плаћена једна рата, а друга је померена и плаћена на дан 02.02.2021 године.

Дана 31.12.2015. добили смо СУБВЕНЦИЈУ од 2.500.000 динара за куповину Наменске кранске тракторске косачице, што је евидентирано на конту 6401 – Приходи од субвенција.

У 2016. години нисмо добили никакве субвенције, као ни у 2017.години.

У 2018. години добили смо субвенцију од Града Сомбора у износу од 10.500.000,00 динара, у децембру месецу, за набвку камиона са платформом за рад на висини, IVECO 35S12, у вредности од 10.740.000,00 динара .

У 2018. години, добили смо још једну субвенцију од Аутономне покрајине Војводине, Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, у децембру месецу , за набавку мотокултиватора са прикључцима за више намена у износу од 700.954,80 динара, од којих је само део (70 %) исплаћено одмах, а остатак (30%) је исплаћено у 2019.години.



У 2019.години, из буџета Града Сомбора за 2019.годину, пренета су нам средства на име субвенције за набавку Самоходне косачице, Кубота Ф3890- 4wd, 3 комада, у износу од 10.000.000,00 динара. Прилив ових средстава је реализован у августу месецу у пуном износу од укупно 10.000.000,00 динара на наш наменски рачун у Управи за трезор. Наведена средства су благовремено уплаћена добављачу, Милуровић комерц, за набавку поменутих самоходних косачица марке Кубота Ф3890-4wd, где је за наведену вредност набављено 4 комада самоходних косачица марке Кубота Ф3890-4wd а да при томе није пробијена вредносна позиција.

Од дугорочног кредита, који се односи на повучена средства дана 23.01.2020. године по кредиту од НЛБ банке, у укупној вредности 85.000 еура, на рок отплате од тридесет и шест месеци, са каматном стопом од 3,55% , купили смо два пољопривредна трактора, узгред напомињемо да је део кредита који доспева до 31.12.2021. распоређен на краткорочне финансијске обавезе. На дан 31.12.2022. године, стање кредита је 17.210 еура и биће исплаћен у целости 23.07.2023.године ( последњих седам рата).

Током 2021.године купили смо следећу опрему, укупне набавне вредности од 7.742.666 динара највећим делом из сопствених средстава и то: Камион мерцедес атего 813 (полован), Камион путар (полован) , Атомизер, Приколицу тракторску и још ситније опреме.

У 2022.години купили смо из сопствених средстава Комбиновану грађевинску машину « Хидромек» у вредности од 7.900.000 динара, а из средстава Аутономне покрајине Војводине, Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство уз учешће сопствених средстава Цистерну за наводњавање и још три мање наше у укупној вредности од 2.996.000 динара ( износи су без ПДВа).

## 5. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	2021.	2022.
Потраживања од матичног и зависних правних лица	0	0
Потраживања од осталих повезаних лица		
Потраживања по основу продаје на робни кредит		
Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу		
Потраживања по основу јемства		
Сумњива и спорна потраживања		
Остала дугорочна потраживања		
Минус: Обезвређење дугорочних потраживања		
<b>УКУПНО</b>	0,00	0,00

## 6. ЗАЛИХЕ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	4.010.175	6.964.831
Недовршена производња и недовршене услуге	3.893.874	3.068.495
Готови производи	0	0
Трговачка роба	342.545	277.517
Плаћени аванси за залихе и услуге	113.008	148.816
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса	0	0
<b>УКУПНО</b>	8.359.602	10.459.659

Смањење вредности недовршене производње и готових производа у вредности од 825.379 динара настала је услед повећања дендролошке производње на расаднику, као и повећања вредности садница које су напредовале и класификоване у групу која има већу вредност на тржишту .

Вредност залиха које је друштво заложило као гаранцију за обезбеђења на име одобреног кредита за \_\_\_\_\_ износи \_\_\_\_\_ хиљада дин

## 7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0	0
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	0	0
Купци у земљи – остала повезана правна лица	0	0
Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0	0
Купци у земљи	200.477	103.084
Купци у иностранству	0	0
Остала потраживања по основу продаје	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	112.757	0
<b>УКУПНО</b>	<b>87.720</b>	<b>103.084</b>

Са стањем на дан 31. децембра 2022. године, за потраживања по основу продаје од купаца у земљи наводимо да је он на изузетно ниском нивоу и односи се највећим делом на јелке које су куповала физичка лица а у износу од 103 хиљаде динара.

Анализа старосне структуре потраживања по основу продаје је као што следи:

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
До 1/2 месеца	200.477	103.084
Од 2/3 до 6 месеци		
Преко 12 месеци	112.757	112.757

Промене на рачуну исправке вредности потраживања по основу продаје су као што следи:

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
<b>На дан 1. јануара</b>	<b>112.757</b>	<b>112.757</b>
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности		
Потраживања отписана током године као ненаплата		
Наплаћена исправљена потраживања		
<b>На дан 31. децембра</b>	<b>112.757</b>	<b>0</b>

Формирање и укидање за губитке због умањења вредности исказује се у оквиру осталих расхода/прихода у билансу успеха (Напомена \_\_\_\_\_). На терет исправке вредности отписују се потраживања када се не очекује да ће бити наплаћена. Укидање исправке вредности је услед изузетно ниских појединачних вредности у такође ниском укупном износу, а прошло је више од три године.

Дана 30.11.2022.године Предузеће је послало свим купцима извод отворених ставки.

## 8. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2021.	2022.
Потраживања од извозника	0	0
Потраживања по основу увоза за туђи рачун	0	0
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје	0	0
Остала потраживања из специфичних послова	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Потраживања за камату и дивиденде	0	0
Потраживања од запослених	914.333	
Потраживања од државних органа и организација	255.590	
Потраживања за више плаћен порез на добитак	481.776	
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	1.329.693	
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	0	
Потраживања по основу надокнада штета	0	
Остала кракорочна потраживања	0	
Минус: Исправка вредности других потраживања	0	
<b>УКУПНО</b>	<b>2.981.392</b>	

## 10. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2021.	2022.
Акције намењене трговању		
Обвезнице намењене трговању		
Благајнички записи намењени трговању		
Комерцијални записи намењени трговању		
Државни записи намењени трговању		
Остале ХОВ и друга финансијска средства намењена трговању		
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2021.	2022.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити и зајмови у земљи		
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на следеће:

	2021.	2022.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа – део који доспева до једне године		
Остало		
Минус: Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	0	0

## 12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	0	0
Текући (пословни) рачуни	9.886.867	33.722.753
Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
Благајна	2.892	4.000
Девизни рачун	0	0
Девизни акредитиви	0	0
Девизна благајна	0	0
Остала новчана средства	0	0
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	0	0
<b>УКУПНО</b>	9.889.759	33.726.753

## ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	0	0
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		0
ПДВ у датим авансима по општој стопи		0
ПДВ у датим авансима по посебној стопи		0
ПДВ плаћен при увозу добара по општој стопи		0
ПДВ плаћен при увозу добара по посебној стопи		0
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица		0
Накнадно враћен ПДВ вредност купцима – страним држављанима		0
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		0
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	1.268.281	0
<b>УКУПНО</b>	1.268.281	0

### 13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021.	2022.
Унапред плаћени трошкови	0	
Потраживања за нефактурисани приход	0	
Разграничени трошкови по основу обавеза	0	
Остала активна временска разграничења	0	522.303
Одложена пореска средства	0	
<b>УКУПНО</b>	0	0

Чл. 78 Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 95/2014) прописано је да су правна лица и предузетници који су вршили разграничење нето ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле и нето ефеката обрачунатих курсних разлика у складу са одредбама чл. 77а до 77л Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 и 101/12), у смислу обавеза и потраживања по основу којих су ти ефекти обрачунати, дужни да износ разграничених нето ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле и разграничених нето ефеката обрачунатих курсних разлика пренесу на терет расхода, односно прихода приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину.

Друштво је поступило у складу са наведеном императивном нормом и на крају 2022. год. извршило прерачуна по курсу НБС од 117,5802 ,те књижило 8.394,82 динара у корист рачуна Приходи по основу ефеката валутне клаузуле ( према трећим лицима ) на конту 6640. У 2021.години није било потребе за оваквим књижењима, јер је курс на дан 31.12.2021. био 117.3224 динара- готово идентичан оном из 2020 и 2021..године.

Иначе, пошто је у 2015.години први пут закључен уговор о кредиту у еврима и 31.12.2015. извршено је књижење по основу нето ефеката обрачунатих курсних разлика тако што је задужен конто 5630- Реализоване негативне курсне разлике обрачунате приликом плаћања обавеза, у износу од 21.521,00 динара, а у 2016.години књижили смо износ од 31.740,25 динара, по курсу на дан 31.12.2016. који је био 123,4723. У 2017. години, по основу курса на дан 31.12.2017. од 118,4727, књижили смо позитивне курсне разлике у износу од 64.209,82 дин. У 2019.години тај ефекат је био незнатан, као и у 2020.години, а и у 2021.години. У 2022.години износио је 206.862 динара.

### 14. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Земљиште и некр. у власништву оснивача ЈЛС (Града Сомбора )	12.286.266	12.286,266
Преузети производи и роба за заједничко пословање	0	0
Роба узета у комисион и консигнацију	0	0
Материјал и роба примљени на обраду и дораду	0	0
Дата јемства, гаранције и друга права	0	0
Хартије од вредности које су ван промета	0	0
Имовина код других субјеката	0	0
<b>УКУПНО</b>	12.286.266	12.286.266

## 15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Акцијски капитал	0	0
Удели ДОО	0	0
Улози	0	0
Државни капитал	17.715.750	17.715.750
Друштвени капитал	0	0
Задружни удели	0	0
Емисиона премија	0	0
Остали основни капитал	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>17.715.750</b>	<b>17.715.750</b>

Смањење државног капитала је настало на основу напред описане промене у којој су искњижене вредности некретнина и земљишта у чијим је листовима непокретности уписан власник Град Сомбор, те је вредност 12.236.362 динара евидентирана као смањење вредности капитала и повећање ванбилансне пасиве у 2019.години. У 2020. години Град Сомбор је на име оснивачког капитала уплатио 10.000,00 динара ,дана 08.12.2020.године.

У 2020. години услед обавезе регистрације основног капитала у АПРу у износу који стоји у књигама, те да се тако усагласи висина уписаног капитала код АПР и висина капитала исказана на рачуну основног капитала, ангажовали смо проценитеље који су на дан 30.11.2020. извршили процену имовине предузећа и на основу тога смо књижили на рачуну Ревалоризационих резерви износ од 18.519.000,00 динара.

## 16. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

Вредности су изражене у динарима

	2022.
<b>Почетно стање – 1.1.2022. год.</b>	<b>2.707.132</b>
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	0
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	0
<b>Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2022. год.</b>	<b>2.707.132</b>
Исплата дивиденде	0
Остала повећања	10.953.548
Остала смањења	
Губитак текуће године	
<b>Стање на дан 31.12.2022.</b>	<b>13.660.680</b>

Расподела нераспоређеног добитка на дан 31.12.2013. извршена на основу Одлуке о буџету града Сомбора у складу са чланом 8.по којем смо дужни уплатити 50% нераспоређене добити у Буџет града Сомбора, те смо тако извршили уплату од 7.051,00 динара дана 01.12.2014. године, а износ од 303.782,00 дужни смо да уплатимо до краја 2015.године, што смо и учинили и од добитка 2015.године, дужни смо били уплатити 50% - што износи 14.608 динара до краја 2016.године, што смо учинили дана 19.10.2016. године.

У 2017.години, уплата 50% добити за пословну 2016.годину, у буџет града Сомбора извршена је дана 07.11.2017.године у износу од 158.288,50 динара.

По истом принципу, 13.09.2018. године уплатили смо 50% остварене добити за 2017.годину у износу од 199.826,00 динара. У 2018.години од нето добити која износи 691.261,00 динара, у току 2019.године уплатили смо 50% оснивачу, а то је 345.630,50 динара. У 2020. години, уплатили смо 50% добити 27.11.2020.године оснивачу у износу од 1.644.739 динара.

У Финасијским извештајима за 2020.годину, видљиво је да је добитак пре опорезивања био 102.696 динара, али је након израде Пореског биланса утврђена пореска обавеза- порески расход периода у износу од

334.526 дуинара, што је довело до тога да је исказан нето губитак од 231.830 динара.

У 2021.години исказали смо добит пре опорезивања у износу од 431.335,58 динара. Након израде Пореског биланса и на основу њега обрачунао пореза на добит предузећа, који износи 364.922,40 динара, исказана је нето добит од 66.413,18 динара.

2022. година показала се као најуспешнија година до сада у којој је исказана добит пре опорезивања 13.441.844, порески расход периона је 2.488.296, тако да је исказана нето добит 10.953.548.

#### 17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктурирања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања -за отпремнине	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2017.								
Додатна резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања								
Повећање/смањење проистекло из дисконтовања								
Остало								
31.12.2018. ГОД.								0,00
31.12.2019. ГОД.								0,00
31.12.2020. ГОД.								0,00
31.12.2021. ГОД.								0,00
31.12.2022. ГОД.							2.568.167	2.568.167

Предузеће је први пут извршило резервисања за отпремнине из разлога што је у предходним годинама био тренд високих трошкова који су оптерећивали ограничене и скромне остварене приходе те услед тога остваривања ниске добити која би била угрожена књижењем додатног резервисања за отпремнине које ће се евентуално десити у далекој у будућности. Ове године је остварена добит у високом износу који је могао да поднесе терет овог трошка, те смо тако били у могућности да исте обрачунамо и прокњижимо у складу са МРС 19- Примања запослених, односно Одељком 28- Примања запослених МСФИ за МСП.

#### 18. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита доспевају у року дужем од годину дана од дана закључења уговора, односно од датума састављања финансијских извештаја, а односе се на следеће:

Вредности су изражене у динарима

	Ознака валуте	Каматна стопа	2021.	2022.
<b>Дугорочни кредити у земљи</b>				
Правно лице ПОКРАЈ.ФОНД ЗА РАЗВОЈ	ЕУР	2%	0	0
Правно лице НЛБ а.д.	ЕУР	3,65%	5.658.295	0
Остали .....				
<b>Свега</b>			5.658.295	0
<b>Дугорочни кредити у иностранству</b>				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	0

	Ознака валуте	Каматна стопа	2021.	2022.
<b>УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ</b>			5.658.295	0
<b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (Напомена 35)</b>			3.573.560	2.019.128
<b>ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА</b>			2.084.735	0

У 2020. години (23.01.2020.) задужили смо се код НЛБ Комерцијалне банке и купили два нова трактора у укупној вредности од 85.000 еура, на отплату од три године, са каматном стопом од 3,65% и где последња рата доспева 23.07.2023.године. Стање дуга је приказано у табели краткорочних обавеза.

#### 19. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Обавезе по основу процене имовине 31.11.2020.	2.554.594	2.371.854
Одложени приходи и примљене донације	18.452.739	21.229.551
<b>УКУПНО</b>	21.007.333	23.601.405

#### 20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Вредности су изражене у динарима

	Ознака валуте	Каматна стопа	2021.	2022.
<b>Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица</b>				
Правно лице –				
Остали - Део неизмир.дугороч. кредита који је доспео до год.дана				
<b>Свега</b>				
<b>Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица</b>				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	0
<b>Краткорочни кредити и зајмови у земљи</b>				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	0
<b>Краткорочни кредити и зајмови у иностранству</b>				



	Ознака валуте	Каматна стопа	2021.	2022.
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	00
<b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b>				
Правно лице –Позјмица по текућем рач.-дозвољени минус НЛБ			0	0
Остали - Део неизмир.дугороч. кредита који је доспео до год.дана			3.573.560	2.019.128
<b>Свега</b>				
<b>УКУПНО</b>			3.573.560	2.019.128

Остале краткорочне финансијске обавезе се састоје од следећих ставки:

	2021.	2022.
<b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)</b>		
Правно лице		0
Правно лице НЛБ БАНКА а.д. ДОЗВОЉЕНО ПРЕКОРАЧЕЊЕ ПО ТЕКУЋ.РН.		0
Остали .....		
<b>Свега</b>		
<b>ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)</b>		
Правно лице .....		
Правно лице .....		
Остали .....		
<b>Свега</b>		0
<b>ОБАВЕЗЕ ПО КРАТКОРОЧНИМ ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ</b>		
Правно лице .....		
Правно лице .....		
Остали .....		
<b>Остало</b>		
<b>УКУПНО</b>		0

## 21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавеза по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2022. години се састоје из две авансне уплате Града Сомбора по Уговорима : За пошумљавање депоније у Станишићу и Реконструкцију јавне расвете. Укупан износ је 4.600.992 динара.

## 22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0	0
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0	0
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0	0
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0	0
Добављачи у земљи	3.920.800	8.521.563
Добављачи у иностранству	0	0
Остале обавезе из пословања		0
<b>УКУПНО</b>	<b>3.920.800</b>	<b>8.521.563</b>

*Добављачи којим дугијемо значајније износе су :*

1. <i>TRANSLY DOO.....</i>	<i>1.290.928,00</i>
2. <i>КРИСТАЛ СО ЗЕМУН.....</i>	<i>1.108.362,00</i>
3. <i>ВОЈПУТ ДОО.....</i>	<i>957.400,00</i>
4. <i>ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ.....</i>	<i>909.587,00</i>
5. <i>ВОДОКАНАЛ ЈКП.....</i>	<i>570.772,00</i>
6. <i>ВИЗИЈА 2019 ДОО.....</i>	<i>550.439,00</i>
7. <i>ЦИМИ КОМЕРЦ ДОО.....</i>	<i>499.282,00</i>
8. <i>КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО.....</i>	<i>466.886,00</i>
<i>УКУПНО :</i>	<i>6.353.656,00</i>

Обавезе према добављачима нису каматоносне, а имају валуту плаћања која се креће до 45 дана.

## 23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	7.621.931	8.075.519
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		60.860
Обавезе за дивиденде	0	0
Обавезе за учешће у добити	0	0
Обавезе према запосленима	0	0
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	70.755	69.444
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	0	35.000
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године	0	0
Обавезе за краткорочна резервисања	0	0
Остало	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>7.692.686</b>	<b>8.240.823</b>

**24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	0	0
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)	0	0
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи	988	0
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи	6.468	0
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину	0	0
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	0	653.118
<b>УКУПНО</b>	7.456	653.118

**25. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Обавезе за акцизе	0	0
Обавезе за порез из резултата	364.922	2.488.296
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	0	0
Обавезе за доприносе који терете трошкове	0	0
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	36.998	91.159
<b>УКУПНО</b>	401.920	2.579.455

**26. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Унапред обрачунати трошкови	0	0
Унапред наплаћени приходи	0	0
Разграничени зависни трошкови набавке	0	0
Одложени приходи и примљене донације	18.452.739	21.229.551
Разграничени приходи по основу потраживања	0	0
Одложене пореске обавезе	2.554.594	2.371.854
Остала ПВР	258.579	263.055
<b>УКУПНО</b>	21.265.912	23.864.460

**27. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)	0	0
Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање	0	0
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију	0	0
Обавезе за материјал и робу примљену на обраду и дораду	0	0
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права	0	0
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета	0	0
Обавезе за имовину: опрема и грађ. објекти власништва оснивача, Града Сомбора, дата нам на коришћење, без накнаде	12.286.266	12.286.266
<b>УКУПНО</b>	<b>12.286.266</b>	<b>12.286.266</b>

**28. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ**

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1.810.701	1.325.510
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>1.810.701</b>	<b>1.325.510</b>

**29. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА**

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	0	0
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	176.717.492	213.689.509
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>176.717.492</b>	<b>213.689.509</b>

**30. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОНАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.**

	2021.	2022.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, копензација и повраћаја пореских дажбина	0	0
Приходи по основу условљених донација	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 31. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Приходи од закупнина	329.597	340.104
Приходи од чланарина	0	0
Приходи од тантијема и лиценцних накнада	0	0
Остали пословни приходи	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>329.597</b>	<b>340.104</b>

### 32. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2021.	2022.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	0	0
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 33. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
<b>Почетне залихе учинака (01.01.)</b>	4.941.810	3.893.874
Недовршена производња	4.941.810	3.893.874
Недовршене услуге	0	0
Готови производи	0	0
<b>Крајње залихе учинака (31.12.)</b>	3.893.874	3.068.495
Недовршена производња	0	0
Недовршене услуге	0	0
Готови производи	0	0
<b>ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА</b>		0
<b>СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА</b>	1.047.936	825.379

### 34. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Набавна вредност продате робе на велико	8.666.360	10.675.607
Набавна вредност продате робе на мало	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>8.666.360</b>	<b>10.675.607</b>

### 35. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Трошкови материјала за израду	12.558.950	15.638.021

	2021.	2022.
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.194.138	1.287.525
Трошкови резервних делова	3.227.678	4.213.560
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	0	0
<b>УКУПНО</b>	16.980.766	21.139.106

### 36. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Трошкови горива и енергије	10.325.038	12.497.822
<b>УКУПНО</b>	10.325.038	12.497.822

### 37. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	75.128.951	80.801.493
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.769.506	12.241.156
Трошкови накнада по уговорима о делу	660.699	594.136
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	2.911.808	1.836.465
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	76.100	47.800
Трошкови накнада директору, односно члановима орагана управљања и надзора	848.909	842.881
Остали лични расходи и накнаде	7.467.059	10.065.531
<b>УКУПНО</b>	98.863.032	106.429.462

### 38. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Трошкови услуга на изради учинака	18.877.948	26.289.759
Трошкови транспортних услуга	957.641	1.051.270
Трошкови услуга одржавања	4.710.153	7.718.609
Трошкови закупнина	0	0
Трошкови сајмова	0	0
Трошкови рекламе и пропаганде		139.100
Трошкови истраживања	0	0
Трошкови развоја	0	0
Трошкови осталих услуга	551.787	647.166
<b>УКУПНО</b>	25.097.529	35.845.904

### 39. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	0	0
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	9.080.009	9.649.403
Трошкови амортизације биолошких средстава	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>9.080.009</b>	<b>9.649.403</b>

### 40. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2021.	2022.
Трошкови резервисања за гарантни рок	0	0
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0	0
Резервисања за задржане кауције и депозите	0	0
Резервисања за трошкове ресструктурирања	0	0
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	2.568.167
Остала дугорочна резервисања	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 41. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Трошкови непроизводних услуга	5.290.171	4.036.342
Трошкови репрезентације	176.780	107.047
Трошкови премија осигурања	1.440.360	1.609.263
Трошкови платног промета	415.038	416.848
Трошкови чланарина	66.156	59.563
Трошкови пореза	311.465	338.058
Трошкови доприноса	0	0
Остали нематеријални трошкови	450.414	534.624
<b>УКУПНО</b>	<b>8.150.384</b>	<b>7.101.745</b>

### 42. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	0	0
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	0	0

	2021.	2022.
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата	0	0
Остали финансијски приходи	0	0
Приходи од камата (од трећих лица)	18.189	14.991
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	206.863
<b>УКУПНО</b>	18.189	221.854

#### 43. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	0	0
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима	0	0
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	0	0
Остали финансијски расходи	0	0
Расходи камата (према трећим лицима)	410.317	203.192
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	521.595	0
<b>УКУПНО</b>	931.912	203.192

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

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	0	0

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

	2021.	2022.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	0	0



#### 46. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Остали приходи се састоје од осталих (непословних) прихода и од прихода по основу усклађивања вредности имовине како следи:

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	0
Добици од продаје биолошких средстава	0	0
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	0	0
Добици од продаје материјала	0	0
Вишкови	1.735	214.076
Наплаћена отписана потраживања	0	0
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	0	0
Приходи од смањења обавеза	47.861	113.776
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	0	0
Остали непоменути приходи	18.850	2.928
<b>Свега остали приходи</b>	<b>68.446</b>	<b>330.780</b>
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	0	0
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине	0	0
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	0	0
Приходи од усклађивања вредности залиха	0	0
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	0
<b>Свега приходи од усклађивања вредности имовине</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>68.446</b>	<b>330.780</b>

#### 47. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се састоје од осталих (непословних) расхода и од расхода по основу обезвређења како следи:

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	210.859	55.247
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава	0	0
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности	0	0
Губици од продаје материјала	0	0

	2021.	2022.
Мањкови	0	0
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	0	0
Расходи по основу директних отписа потраживања	249.122	0
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	101.323	259.219
Остали непоменути расходи	143.906	281.757
<b>Свега остали расходи</b>	<b>705.210</b>	<b>596.223</b>
<b>РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ</b>		
Обезвређење биолошких средстава	0	0
Обезвређење нематеријалне имовине	0	0
Обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	0
Обезвређење залиха материјала и робе	0	0
Обезвређење остале имовине	0	0
<b>Свега расходи по основу обезвређења имовине</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>705.210</b>	<b>596.223</b>

#### 48. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
Порески расход периода	364.922	2.488.296
Одложени порески приходи периода	0	0
Одложени порески расходи периода	0	2.371.854
<b>УКУПНО</b>	<b>364.922</b>	<b>4.860.150</b>

*Усаглашавање пореског расхода периода и добитка исказаног у билансу успеха (рачуноводствена добит пре опорезивања)*

	2021.	2022.
Добит исказана у билансу успеха	431.336	13.441.844
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	0	3.045.753
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу	-210.475	0
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	2.211.955	101.043
Минус: Корекција прихода	0	
Минус: Порески губици из претходних година	0	
Минус/Плус: Капитални добици/губици	0	
Пореска основица	2.432.816	16.588.640
Пореска стопа	15%	15%

Пореска обавеза пре умањења	364.922	2.488.296
Минус: Порески кредити укупно	453.899	0
Порески расход за годину	0	2.488.296
Ефективна пореска стопа	0	0
Уплаћене аконтације у току године	299.424	114.396
Пореска обавеза на дан 31. децембра	-388.401	2.373.900

#### 49. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских средстава је како следи:

Вредности су изражене у динарима

	2021.	2022.
<b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.</b>		
Повећање/смањење у току године		
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију		
Ефекат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства		
Ефекти осталих привремених разлика - Настале на основу ПРОЦЕНЕ вредности имовине предузећа на дан 30.11.2020.године- повећање вред.		
<b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.</b>		

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских обавеза је како следи:

	2021.	2022.
<b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.</b>	<b>1.962.532</b>	<b>2.554.594</b>
Повећање/смањење у току године	110.286	-182.739
Ефекти осталих привремених разлика - Настале на основу ПРОЦЕНЕ вредности имовине предузећа на дан 30.11.2020.године- повећање вред		2.568.167
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат процене по фер вредности некретнина, постројења и опреме		
Ефекат процене по фер вредности ХОВ расположивих за продају		
<b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.</b>	<b>2.072.818</b>	<b>4.940.022</b>

#### Непризната одложена пореска средства

На дан 31. децембра 2022. године Друштво није признало одложена пореска средства која се односе на пренете неискоришћене пореске губитке и пореске кредите у износу од НЕМА ИХ хиљада РСД, услед неизвесности да ли ће постојати довољан опорезиви добитак у будућим периодима на терет кога би се могло извршити признавање пренетих пореских губитака и пореских кредита.

#### 50. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чл. 18. Закона о рачуноводству друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Друштво је са стањем на дан 30.11.2022. својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки.

Стање неусаглашених потраживања и обавеза на горенаведени датум је следеће:

	2021.	2022.
Дугорочна потраживања (Напомена _____)		
Потраживања по основу продаје (Напомена _____)		
Потраживања из специфичних послова (Напомена _____)		
Друга потраживања (Напомена _____)		
<b>УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Обавезе из пословања (Напомена _____)		
Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе (Напомена _____)		
<b>УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 51. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Већински власник Друштва је Град Сомбор\_ (регистрован у \_\_\_\_\_) у чијем се власништву налази 100% акција/удела Друштва.

У току периода било је трансакција са повезаним лицем по основу Уговора по искључивим правима са Градом Сомбором за све послове од јавног интереса, због којих смо и основани, а то су: Одржавање јавних зелених површина у граду и насељеним местима, Одржавање јавне расвете, Одржавање и постављање новог урбаног мобилијара, Одржавање фонтана и чесми, Кошење амброзије, Кошење траве и другог растиња у појасу око атарских и општинских путева, Подизање ветрозаштитних појасева и т.сл.

#### Набавка и продаја добара и услуга

	Продаја		Набавка		Потраживања		Обавезе	
	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.	2021.	2022.
Крајње матично предузеће								
Зависна предузећа								
Придružена предузећа								
Заједнички контролисана предузећа								
Чланови управе								
<b>УКУПНО</b>								

Производи и роба се продају по ценама и условима који су на располагању трећим лицима, по уобичајеним ценовницима друштва.

#### Кредити и зајмови повезаним лицима

	2021.	2022.
Крајње матично предузеће		
Зависна предузећа		
Придružена предузећа		
Заједнички контролисана предузећа		
Чланови управе		
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 52. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Одлука о усвајању Финансијског извештаја предузећа за 2019.годину, са одлуком о усвајању Ревизорског извештаја за 2019.годину, донете након извршене ревизије, под бројем 13-14/2020. и 13-15/2020. од 16.06.2020.године, са одлуком о расподели остварене добити 50 : 50 између Града Сомбора као оснивача и нас, према којој се има уплатити оснивачу износ од 1.644.739 динара, што је и учињено дана 27.11.2020.године.

Одлука о усвајању Финансијског извештаја предузећа за 2020.годину, са одлуком о усвајању Ревизорског извештаја за 2020.годину, донета је дана 23.06.2021.године, у складу са законским роком, а то је 30.06.2021. године, а такође и одлука о губитку након опорезивања, обзиром да је добит пре опорезивања била 102.696 динара, обрачунати порез на добит ( порески расход периода ) био је 334.526 динара, па је тако настао нето губитак од 231.830 динара.

Одлука о усвајању Финансијског извештаја предузећа за 2021.годину, са одлуком о усвајању Ревизорског извештаја донета је дана је дана 22.03.2022.године, као и одлука о висини и расподели добити, која је након опорезивања иа

Одлуку о усвајању Финансијског извештаја за 2022.годину, као и одлуку о расподели остварене добити, биће донете у законском року, након обављене ревизије.

Још од почетка 2020.године која је протекла под утицајем и мерама пандемије вируса ковид-19, нисмо имали већих поремећаја у редовном пословању, као последицу ове немиле појаве. Исто се догодило и током 2021.године, а поготово током 2022.године.

## 53. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизорност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12. 2021.	31.12.2022.
EUR	117,5821	117,3224
USD	103,9262	110,1515
CHF	113,6388	119,2543
GBP	140,2626	132,7026

Позитивне и негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у инострану валути и приликом прерачуна монетарних позиција из биланса стања исказаних у инострану валути признају се као приход или расход.

Директор :

Момир Миоковић

Сомбор, 29.03.2023.



JKP "ZELENILO"  
RADE DRAKULIĆA 12  
SOMBOR

### POTVRDA O NEZAVISNOSTI

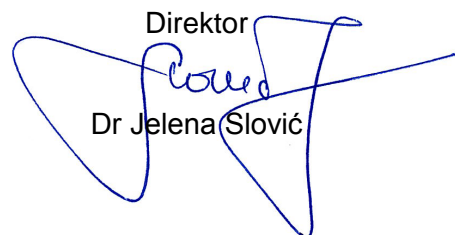
U vezi sa angažovanjem Preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd na reviziji finansijskih izveštaja RINOL DOO, BEOGRAD – SURČIN (Naručilac revizije) sastavljenih na dan 31.12.2022. godine izdajemo potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji.

Ovom potvrdom o nezavisnosti povrđujemo da:

1. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač Naručioca revizije;
2. Naručilac posla nije osnivač, niti ulagač, sredstava kod preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd;
3. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima, koji su vršili ovu reviziju nisu akcionari, ulagači sredstava, niti osnivači, Naručioca revizije;
4. Licencirani ovlašćeni revizor, kao i članovi tima koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji;
5. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije povezano sa Naručiocem revizije na bilo koji drugi način koji bi mogao da ugrozi nezavisnost;
6. Preduzeće za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd nije pružalo usluge Naručiocu revizije iz člana 45. Zakona o reviziji;
7. Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Naručioca revizije;
8. Licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do trećeg stepena srodstva, niti supružnik, osnivača i zastupnika Naručioca;
9. Nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču ne nezavisnost licenciranog ovlašćenog revizora i preduzeća za reviziju ECOVIS FinAudit doo Beograd.

U Beogradu, 26.04.2023. godine

 ECOVIS® FinAudit doo  
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Direktor  
  
Dr Jelena Slović



## ЈКП „ЗЕЛЕНИЛО“ Сомбор

Раде Дракулића 12

25000 Сомбор

ПИБ: 108122945 Матични: 20935421

Т.Р.: 105-85480-57 АИК Банка

Тел: +381(0)25/418-948 \* Факс: +381(0)25/417-001 \* [www.zelenilosombor.co.rs](http://www.zelenilosombor.co.rs) \* [office@zelenilosombor.co.rs](mailto:office@zelenilosombor.co.rs)

ECOVIS FinAudit  
Ljubana Jednaka 1, Beograd

### PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Predmet: **Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2022. godinu**

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2022. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvataмо нашу odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2022. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2022. godinu;
- 3) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 4) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 5) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 6) Revizorima smo dali izjavu dana 26.04.2023. godine da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nije bilo drugih datih jemstava, garancija, pristupanja dugu i sličnih obaveza za treća lica osim onih koja su navedena u predmetnoj izjavi;
- 7) Revizorima smo dali izjavu dana 26.04.2023. godine da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nismo imali hipoteka, zaloga, niti bilo kakvih tereta po osnovu obaveza Društva ili trećih lica osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 8) Revizorima je data izjava dana 26.04.2023. godine gde smo potvrdili da na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije nije bilo poreskih kontrola osim onih koje smo naveli u predmetnoj izjavi;
- 9) Nemamo drugih povezanih pravnih lica na dan 31.12.2022. godine, kao ni do dana revizije, osim onih koja su navedena u izjavi o povezanim licima datoj revizorima dana 26.04.2023. godine;
- 10) Na dan 31.12.2022. godine, kao i do dana revizije, nismo imali drugih sudskih sporova osim onih koji su navedeni u izjavi o sudskim sporovima od 26.04.2023. godine.
- 11) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;

- 12) Ne planiramo da napustimo našu delatnost, niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha. Takođe, prema našem najboljem saznanju nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 13) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svom materijalnom, nematerijalnom i digitalnom imovinom kojom raspolaže;
- 14) Kao što smo to naveli u izjavi od 26.04.2023. godine, proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 15) Naveli smo u izjavi od 26.04.2023. godine da prema našem najboljem saznanju nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2022. godinu, osim onih navedenih u predmetnoj izjavi.

U Somboru, 26.04. 2023. godine.



  
Zakonski zastupnik