

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. 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 31.12.2021. године Предузеће је имало 81 запослених радника.

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 31.12.2021. 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 претпоставком 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 МСО.

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 2021. извештајној години на дан 31.12.2021. 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 банке, који готово да и нисмо користили.

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 31.12.2021. године је почетно стање од 4.941.810 динара, умањено за остварене куповине и продаје током године, да би на крају 2021. године била исказана вредност 3.893.874 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%)
НЕКРЕТНИНЕ		
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%
Грађевински објекти нискоградње с доњим стројем (доњи строј путева и пруга, бране, насипи и сл.)	25–33,33	3–4%

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
Грађевински објекти високоградње и нискоградње дрвене конструкције	15-20	5-6,67%
Остали грађевински објекти	10-20	5-10%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
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	Грађевински и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар, 2021. год.	0	0	127.877.005	0	0	0	0	127.877.005
Нова улагања и накнадна повећања	0	0	7.742.666	0	0	0	0	7.742.666
Стицања путем пословних комбинација	0	0	0	0	0	0	0	0
Отуђења и расходовање	0	0	1.267.781	0	0	0	0	1.267.781
Преноси из инвестиционих некретнина	0	0	0	0	0	0	0	0
Остало	0	0	0	0	0	0	0	0
Крајње стање - 31. децембар 2021. год.	0	0	134.351.890	0	0	0	0	134.351.890
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2021 год.	0	0	66.476.371	0	0	0	0	66.476.371
Амортизација	0	0	9.080.009					9.080.009
Губици због обезвређења			1.056.923					1.056.923
Отуђења и расходовање								
Нова улагања и накнадна повећања			1.374.189					1.374.189
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2021. год.		0	77.987.492					77.987.492
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕД.	0	0	56.364.398					56.364.398
31. ДЕЦЕМБАР 2014. ГОД.	6.000.000	1.755.236	28.891.304					36.646.540

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
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

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 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 износу 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 нагativне 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.

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.

5. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	2020.	2021.
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		
УКУПНО	0,00	0,00

6. ЗАЛИХЕ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	2.956.762	4.010.175
Недовршена производња и недовршене услуге	4.941.810	3.893.874
Готови производи	0	0
Трговачка роба	658.512	342.545
Плаћени аванси за залихе и услуге	0	113.008
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса	0	0
УКУПНО	8.557.084	8.359.602

Повећање вредности недовршене производње и готових производа у вредности од 287.151,68 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

	2020.	2021.
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

	2020.	2021.
Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0	0
Купци у земљи	3.598.444	200.477
Купци у иностранству	0	0
Остала потраживања по основу продаје	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	112.757	112.757
УКУПНО	3.485.687	87.720

Са стањем на дан 31. децембра 2021. 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 113 хиљада дин. извршена је исправка вредности. Исправка вредности појединачно исправљених потраживања се углавном односи на потраживања преко 365 дана, у складу са чланом 28. Став 3. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Зеленило“ – Сомбор, по принципу индиректног отписа. Процењено је да се не може очекивати наплата ових потраживања.

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

	Вредности су изражене у динарима	
	2020.	2021.
До 1/2 месеца		
Од 2/3 до 6 месеци	3.598.444	200.477
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	
	2020.	2021.
На дан 1. јануара	112.757	112.757
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности		
Потраживања отписана током године као ненаплатива		
Наплаћена исправљена потраживања		
На дан 31. децембра	112.757	112.757

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.

Дана 30.11.2021.године Предузеће је послало свим купцима извод отворених ставки.

8. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2020.	2021.
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
УКУПНО	0	0

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Потраживања за камату и дивиденде	0	0
Потраживања од запослених	77.000	914.333
Потраживања од државних органа и организација	279.646	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		
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала краткорочна потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	356.646	2.981.392

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

	2020.	2021.
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		
УКУПНО	0	0

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2020.	2021.
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		
УКУПНО	0	0

Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на следеће:

	2020.	2021.
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		
УКУПНО	0	0

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	0	0
Текући (пословни) рачуни	16.121.640	9.886.867
Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
Благајна	3.000	2.892
Девизни рачун	0	0
Девизни акредитиви	0	0
Девизналагајна	0	0
Остала новчана средства	0	0
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	0	0
УКУПНО	16.124.640	9.889.759

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	0	0
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
ПДВ у датим авансима по општој стопи		
ПДВ у датим авансима по посебној стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по општој стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по посебној стопи		
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен ПДВ вредност купцима – страним држављанима		
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	244.003	1.268.281
УКУПНО	244.003	1.268.281

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2020.	2021.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења		
Одложена пореска средства		
УКУПНО	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 2020. годину.

Друштво је поступило у складу са наведеном императивном нормом и на крају 2020. год. извршило прерачун 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 117.5821 динара- готово идентичан оном из 2020. 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.

14. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
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
УКУПНО	12.286.266	12.286.266

15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
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
УКУПНО	17.715.750	17.715.750

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 АПР 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

	2021.
Почетно стање – 1.1.2021. год.	2.673.925
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	0
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	0
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2021. год.	2.673.925
Исплата дивиденде	0
Остала повећања	66.413
Остала смањења	
Губитак текуће године	
Стање на дан 31.12.2021.	2.740.338

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.

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	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2017.								
Додатна резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања								
Повећање/смањење проистекло из дисконтовања								
Остало								
31.12.2018. ГОД.								
31.12.2019. ГОД.								0,00
31.12.2020. ГОД.								0,00
31.12.2021. ГОД.								0,00

Предузеће није извршило резервисања из разлога и онако високих трошкова који оптерећују ограничене и скромне остварене приходе.

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	2020.	2021.
Дугорочни кредити у земљи				
Правно лице ПОКРАЈ.ФОНД ЗА РАЗВОЈ	ЕУР	2%	214.853	0
Правно лице НЛБ а.д.	ЕУР	3,65%	8.073.765	5.658.295
Остали				
Свега			0	5.658.295
Дугорочни кредити у иностранству				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ			0	5.658.295
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (Напомена 35)				3.573.560
ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА				2.084.735

Од дугорочних обавеза и кредита предузеће има само кредит од Фонда за развој пољопривреде који је добијен у износу од 2.408.534 динара (20.000 еура) 12.05.2015.године, са грејс периодом од шест месеци, полугодишњим ануитетима, без камате, са роком отплате пет година, дакле под врло повољним условима.

У 2017. години смо од 1.292.429,35 динара преосталог дуга, рекласификовали износ од 430.809,39 динара на краткорочне обавезе, а 861.619,96 динара, остало је у оквиру дугорочних обавеза. По истом принципу смо у 2018. рекласификовали износ 429.798 динара. На дан 31.12.2019. преостале су две последње рате које доспевају у 2020.години, тако да су оне рекласификоване у краткорочне обавезе. У 2021.години смо отплатили кредит у целости.

У 2020. години (23.01.2020.) задужили смо се код НЛБ банке и купили два нова трактора за 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.

19. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
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
Одложени приходи и примљене донације		18.452.739
УКУПНО	0	21.007.333

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Вредности су изражене у динарима

	Ознака валуте	Каматна стопа	2020.	2021.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице –				
Остали - Део неизмир. дугороч. кредита који је доспео до год. дана				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
Краткорочни кредити и зајмови у земљи				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству				
Правно лице				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2020.	2021.
Остали				
Свега			0	00
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Правно лице –Позајмица по текућем рач.-дозвољени минус НЛБ			0	0
Остали - Део неизмир.дугороч. кредита који је доспео до год.дана			3.265.361	3.573.560
Свега				
УКУПНО			3.265.361	3.573.560

Остале краткорочне финансијске обавезе се састоје од следећих ставки:

	2020.	2021.
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)		
Правно лице		0
Правно лице НЛБ БАНКА а.д. ДОЗВОЉЕНО ПРЕКОРАЧЕЊЕ ПО ТЕКУЋ.РН.		0
Остали		
Свега		
ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)		
Правно лице		
Правно лице		
Остали		
Свега		0
ОБАВЕЗЕ ПО КРАТКОРОЧНИМ ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ		
Правно лице		
Правно лице		
Остали		
Остало		
УКУПНО		0

21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавеза по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2021. години НИСМО ИМАЛИ.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
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	12.688.506	3.920.800
Добављачи у иностранству	0	0
Остале обавезе из пословања		0
УКУПНО	12.688.506	3.920.800

Добављачи којим дужијемо значајније износе су :

1. МАК TRADE GROUP DOO.....	904.500,00
2. ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ.....	801.296,00
3. АЛИЈАНСА 20-21 ДОО.....	570.772,00
4. КРИСТАЛ СО ЗЕМУН.....	412.800,00
5. ВИЗИЈА 2019 ДОО.....	275.903,00
6. КНЕЗ ПЕТРОЛ ДОО.....	255.052,00
7. MEDILAND.....	145.920,00
УКУПНО :	3.366.243,00

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

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	7.937.736	7.621.931
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		0
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	71.202	70.755
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	0	0
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године	0	0
Обавезе за краткорочна резервисања	0	0
Остало	0	0
УКУПНО	8.008.938	7.692.686

24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
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	4.177	988
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи	840	6.468
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	0
УКУПНО	5.017	7.456

25. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Обавезе за акцизе	0	0
Обавезе за порез из резултата	75.184	364.922
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	56.623	36.998
УКУПНО	131.807	401.920

26. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Унапред обрачунати трошкови	0	0
Унапред наплаћени приходи	0	0
Разграничени зависни трошкови набавке	0	0
Одложени приходи и примљене донације	20.071.905	18.452.739
Разграничени приходи по основу потраживања	0	0
Одложене пореске обавезе	0	2.554.594
Остала ПВР	0	258.579
УКУПНО	20.071.905	21.265.912

27. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
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
УКУПНО	12.286.266	12.286.266

28. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	Вредности су изражене у динарима	
	2020.	2021.
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	1.631.199	1.810.701
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	0	0
УКУПНО	1.631.199	1.810.701

29. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	Вредности су изражене у динарима	
	2020.	2021.
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	169.574.686	176.717.492
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	0	0
УКУПНО	169.574.686	176.717.492

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

	2020.	2021.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, копензација и повраћаја пореских дажбина	0	0
Приходи по основу условљених донација	0	0
УКУПНО	0	0

31. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	Вредности су изражене у динарима	
	2020.	2021.
Приходи од закупнина	359.675	329.597
Приходи од чланарина	0	0
Приходи од тантијема и лиценцних накнада	0	0
Остали пословни приходи	0	0
УКУПНО	359.675	329.597

32. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2020.	2021.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	0	0
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	0	0
УКУПНО	0	0

33. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Почетне залихе учинака (01.01.)	2.152.256	4.941.810
Недовршена производња	2.152.256	4.941.810
Недовршене услуге	0	0
Готови производи	0	0
Крајње залихе учинака (31.12.)	4.941.810	3.893.874
Недовршена производња	0	0
Недовршене услуге	0	0
Готови производи	0	0
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	2.789.554	0
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		1.047.936

34. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Набавна вредност продате робе на велико	5.433.702	8.666.360
Набавна вредност продате робе на мало	0	0
УКУПНО	5.433.702	8.666.360

35. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Трошкови материјала за израду	20.108.409	12.558.950
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.049.394	1.194.138
Трошкови резервних делова	3.783.204	3.227.678
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	0	0
УКУПНО	24.941.007	16.980.766

36. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Трошкови горива и енергије	9.080.436	10.325.038
УКУПНО	9.080.436	10.325.038

37. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	74.013.419	75.128.951
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.556.356	11.769.506
Трошкови накнада по уговорима о делу	299.566	660.699
Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	3.114.591	2.911.808
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	40.250	76.100
Трошкови накнада директору, односно члановима орагана управљања и надзора	849.057	848.909
Остали лични расходи и накнаде	5.186.253	7.467.059
УКУПНО	95.059.492	98.863.032

38. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Трошкови услуга на изради учинака	18.221.225	18.877.948
Трошкови транспортних услуга	1.014.903	957.641
Трошкови услуга одржавања	6.488.920	4.710.153
Трошкови закупнина	0	0
Трошкови сајмова	0	0
Трошкови рекламе и пропаганде	29.560	0
Трошкови истраживања	0	0
Трошкови развоја	0	0
Трошкови осталих услуга	565.056	551.787
УКУПНО	26.319.664	25.097.529

39. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	0	0
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	5.820.163	9.080.009
Трошкови амортизације биолошких средстава	0	0
УКУПНО	5.820.163	9.080.009

40. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2020.	2021.
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	0
Остала дугорочна резервисања	0	0
УКУПНО	0	0

41. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Трошкови непроизводних услуга	5.387.410	5.290.171
Трошкови репрезентације	307.390	176.780
Трошкови премија осигурања	1.134.481	1.440.360
Трошкови платног промета	476.703	415.038
Трошкови чланарина	78.508	66.156
Трошкови пореза	310.666	311.465
Трошкови доприноса	0	0
Остали нематеријални трошкови	360.661	450.414
УКУПНО	8.055.819	8.150.384

42. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	0	0
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	0	0
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата	0	0
Остали финансијски приходи	0	0
Приходи од камата (од трећих лица)	4.293	18.189
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	8.395	0
УКУПНО	12.688	18.189

18.189

43. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
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	2.351	0
Расходи камата (према трећим лицима)	204.657	410.317
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	7.595	521.595
УКУПНО	214.603	931.912

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

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО		

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

	2020.	2021.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	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

ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2020.	2021.
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	0
Добици од продаје биолошких средстава	0	0

	2020.	2021.
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	0	0
Добици од продаје материјала	0	0
Вишкови		1.735
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	0	47.861
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	0	0
Остали непоменути приходи	59.641	18.850
Свега остали приходи	59.641	68.446
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
Свега приходи од усклађивања вредности имовине	0	0
УКУПНО	59.641	68.446

47. ОСТАЛИ РАСХОДИ

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

	Вредности су изражене у динарима	
	2020.	2021.
ОСТАЛИ РАСХОДИ		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	210.859
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
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	57.402	249.122
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	75.910	101.323
Остали непоменути расходи	159.021	143.906
Свега остали расходи	292.333	705.210

	2020.	2021.
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ		
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	159.418	0
Свега расходи по основу обезвређења имовине	159.418	0
УКУПНО	451.751	705.210

48. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	Вредности су изражене у динарима	
	2020.	2021.
Порески расход периода	334.526	364.922
Одложени порески приходи периода	0	0
Одложени порески расходи периода	0	0
УКУПНО	334.526	364.922

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

	2020.	2021.
Добит исказана у билансу успеха	102.696	431.336
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	1.506.684	0
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу	0	-210.475
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	620.794	2.211.955
Минус: Корекција прихода	0	0
Минус: Порески губици из претходних година	0	0
Минус/Плус: Капитални добици/губици	0	0
Пореска основица	2.230.174	2.432.816
Пореска стопа	15%	15%
Пореска обавеза пре умањења	334.526	364.922
Минус: Порески кредити укупно	0	453.899
Порески расход за годину	0	0
Ефективна пореска стопа	0	0
Уплаћене аконтације у току године	841.546	299.424
Пореска обавеза на дан 31. децембра	-507.020	-388.401

49. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

Вредности су изражене у динарима

	2020.	2021.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.	0	1.962.532
Повећање/смањење у току године		110.286
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију		
Ефејат 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.	1.962.532	
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.	1.962.532	2.072.818

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

	2020.	2021.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.	1.962.532	1.962.532
Повећање/смањење у току године		110.286
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат процене по фер вредности некретнина, постројења и опреме	1.962.532	
Ефекат процене по фер вредности ХОВ расположивих за продају		
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.	1.962.532	2.072.818

Непризната одложена пореска средства

На дан 31. децембра 2021. 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 30.11.2021. својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки.

Стање неусаглашених потраживања и обавеза на горенаведени датум је следеће:

	2020.	2021.
Дугорочна потраживања (Напомена _____)		
Потраживања по основу продаје (Напомена _____)		
Потраживања из специфичних послова (Напомена _____)		
Друга потраживања (Напомена _____)		
УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА	0	0
Обавезе из пословања (Напомена _____)		
Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе (Напомена _____)		
УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ	0	0

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	
	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.	2020.	2021.
Крајње матично предузеће								
Зависна предузећа								
Придružена предузећа								
Заједнички контролисана предузећа								
Чланови управе								
УКУПНО								

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

Кредити и зајмови повезаним лицима

	2020.	2021.
Крајње матично предузеће		
Зависна предузећа		
Придružена предузећа		
Заједнички контролисана предузећа		
Чланови управе		
УКУПНО	0	0

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, биће донете у складу са законским

