

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2023. GODINU

JKP Parking servis Sombor

Sombor, 14.02.2024

1. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Finansijski izveštaji privrednog društva JKP PARKING SERVIS SOMBOR za godinu koja se završila na dan 31.12.2023. godine odobreni za obelodanjivanje odlukom JKP PARKING SERVIS SOMBOR, dana 20.03.2024. godine.

Društvo je osnovano 13.12.2005.. godine i posluje u Republici Srbiji u formi društva sa ograničenom odgovornošću. Upis u Agenciju za privredne registre izvršen je po rešenju broj БД 103532 , od 2005 godine. Osnovna delatnost JKP PARKING SERVIS SOMBOR je: usluge u kpnenom saobraćaju . Zakonski zastupnik je Gordana Vulović koje samostalno zastupa .

Sedište društva: Sombor, Trg Cara Lazara 1

Matični broj Društva:

20121432

Poreski identifikacioni broj (PIB):

104220944

Šifra delatnosti:

5221

Prosečan broj zaposlenih u 2023. je , a u 2022. godini je .

27

Društvo je razvrstano u 2022. godini u mikro pravno lice.

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

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

Priloženi finansijski izveštaji JKP PARKING SERVIS SOMBOR za 2023. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/19 i 44/21), kao i drugim relevantnim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa:

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

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

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

2.2. Upporedni podaci

Upporedni podaci u finansijskim izveštajima za 2023. godinu prikazani su iz finansijskih izveštaja za 2022. godinu.

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

Zbog promene oblika finansijskih izveštaja u _____. godini izvršena je reklasifikacija uporednih podataka koji se odnose na početno stanje prethodne godine.

2.3. Promene u računovodstvenim politikama

Nije bilo promena u računovodstvenim politikama.

2.4. Stalnost poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na činjenicama da je Društvo u proteklim obračunskim periodima ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost. U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo Društva ne očekuje značajne promene u poslovanju.

2.5. Zvanična i funkcionalna valuta izveštavanja

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

2.6. Računovodstveni metod

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

2.7. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

2.8. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

2.9. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

2.10. Sudski sporovi

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCENA

3.1 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

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

31.12.2023 31.12.2022.
117,1737 117.5821 EUR

3.2 Nematerijalna ulaganja nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Nematerijalna ulaganja _10_%
Motorna vozila 10__%
Kompjuteri i IT oprema _20_%
Ostala oprema 20__%

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

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

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

3.3 Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi), plasmani i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena na osnovu odluke rukovodstva, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na račun

ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilans uspeha kao ostali prihod.

3.4 Zalihe

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

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

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

3.5 Potraživanja

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

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

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

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od __365 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja.

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

3.6 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Obuhvataju preplaćeni porez na dobitak

3.7 Porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

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

3.8 Kapital

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

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

3.9 Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze

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

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

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

3.10 Obaveze iz poslovanja

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

3.11 Ostale kratkoročne obaveze

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

3.12 Primanja zaposlenih

Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

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

Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja

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

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

Otpremnine

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

3.13 Porez na dobit

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu

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

3.14 Prihodi i rashodi

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

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

4. NEMATERIJALNA IMOVINA

U hiljadama dinara

	Patenti, licence i softveri	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
1. Nabavna vrednost na početku godine	110				110
2. Povećanja - nove nabavke					
3. Otudenja i rashodovanje i ostalo					
4. Nabavna vrednost na kraju godine	94				110
5. Ispravka vrednosti na početku godine	10				16
6. Amortizacija					
7. Otudenja i rashodovanje					
8. Ispravka vrednosti na kraju godine					
9. Sadašnja vrednost 31.12.2023.	83				110
10. Sadašnja vrednost 31.12.2022.	94				94

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

Knjigovodstveno stanje nematerijalnih ulaganja na dan 31.12.2023. godine je usaglašeno sa stvarnim stanjem utvrdjenim popisom izvršenim na dan 31.12.2023. godine.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama dinara

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
1. Nabavna vrednost na početku godine			8.186		-6.725	1.461
2. Nove nabavke i naknadna povećanja					2.740	2.740
3. Otudjenja i rashodovanje			3.111		508	3.619
4. Nabavna vrednost na kraju godine			5.075		-4.493	582
5. Ispravka vrednosti na početku godine						
6. Amortizacija						
7. Otudjenja i rashodovanje						
8. Ispravka vrednosti na kraju godine						
9. Sadašnja vrednost 31.12.2023.			5.075		-4.493	582
10. Sadašnja vrednost 31.12.2022.			8.185		-6.725	1.460

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

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

Knjigovodstveno stanje osnovnih sredstava na dan 31.12.2023. godine je usaglašeno sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom izvršenim na dan 31.12.2023. godine.

Dodati tabele u word-u šta je nabavljeno i tabele vezane za prodaju. Ovi podaci se mogu dodati i u vidu opisa i obrazloženja u tekstu

Dodati podatke o datim hipotekama i zalogama ukoliko ih ima

6. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I OSTALA DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

Naziv	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Dugoročni finansijski plasmani	93	93
2. Dugoročna potraživanja		
3. UKUPNO:	93	93

7. ZALIHE

U hiljadama dinara

	31. decembar 2023.	31. decembar 2022.
1. Materijal		
2. Rezervni delovi, alat i sitan inventar		
3. Nedovršena proizvodnja		
4. Gotovi proizvodi		
5. Roba		
6. Dati avansi za robu i usluge		57
7. Ukupno		57

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

Broj neusaglašanih izvoda otvorenih stavki za date avanse je , a njihov iznos je , što čini % u odnosu na ukupan iznos datih avansa iskazanih u finansijskom izveštaju za 2023. godinu.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Kupci u zemlji	20.049	24.440
2. ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	6.059	10258
3. Neto potraživanja od kupaca u zemlji	13.990	14182
4. Kupci u inostranstvu		
5. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu		
6. Neto potraživanja od kupaca u inostranstvu		
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
8. Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje		
9. Neto ostala potraživanja po osnovu prodaje		
10. UKUPNO	13.990	14182

Dana 31.12.2023. Društvo je poslalo izvode otvorenih stavki kupcima.

U hiljadama dinara

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

1. Kupci u zemlji (bruto)	20.049	20.049
2. Ispravka vrednosti	6.059	6.060
3. Neto potraživanja kupaca u zemlji	13.990	13.989
4. Kupci u inostranstvu		
5. Ispravka vrednosti.		
6. Neto potraživanja kupaca u inostranstvu		

Ukoliko imate potraživanja i ispravke vrednosti koje su starije od godinu dana, potrebno je da u word-u izmenite podatke i da deo prikazete u koloni potraživanja starijih od godinu dana.

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Potraživanja od zaposlenih	266	167
2. Potraživanja od državnih organa i organizacija		
3. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
4. Potraživanje po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
5. Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	93	
6. Potraživanje po osnovu naknada šteta		
7. Potraživanje za prihode po posebnim propisima		
8. Ostala kratkoročna potraživanja		
9. Prethodni porez na dodatnu vrednost		
10. UKUPNO	359	167

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Dinarski poslovni računi	701	730
2. Devizni poslovni računi		
3. Ostala novčana sredstva		
4. UKUPNO	701	730

11. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Unapred plaćeni troškovi	119	131
2. Potraživanja za nefakturisani prihod		
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	4	14
5. UKUPNO	123	145

12. KAPITAL

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Udeli u društvu sa ograničenom odgovornošću		
2. Ostali kapital	2.000	2.000
3. Svega osnovni kapital		
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6.744	6.570
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	498	349
6. Svega neraspoređeni dobitak	7.242	6.919
7. Gubitak ranijih godina		
8. Gubitak tekuće godine		
9. Svega gubitak		
10. UKUPNO	7.242	8.919

Društvo je osnovano . godine i upisano je u registar u Agenciji za privredne registre.

Osnivači Društva na dan 31.12.2023. godine su :

U hiljadama dinara

Osnivači	% vlasništva	Vrednost udela
1. Ime i prezime		

2. Ime i prezime

3. UKUPNO

--

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu		
2. Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1.715	2.791
3. Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	105	120
4. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
5. UKUPNO	1.820	2.911

14. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Primljeni avansi	68	21
2. Primljeni depoziti i kaucije		
3. UKUPNO	68	21

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

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Dobavljači u zemlji	773	665
2. Dobavljači u inostranstvu		
3. ostale obaveze iz poslovanja		
4. UKUPNO	773	665

Potvrđeno je _____ izvoda otvorenih stavki primljenih od dobavljača u ukupnom iznosu od _____ dinara.

Broj neusaglašenih obaveza je _____, a njihov iznos je _____, što čini _____% u odnosu na ukupan iznos obaveza iz poslovanja iskazanih u finansijskom izveštaju za 2022. godinu

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada - bruto	2612	2.447
2. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	385	371
3. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
4. Obaveze prema zaposlenima		
5. Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja		
6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
7. Ostale obaveze		
8. Obaveze za PDV	853	815
9. Obaveze za porez na dobit	178	130
10. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		2
11. UKUPNO	4.028	3.765

Ostale kratkoročne obaveze su usaglašene u potpunosti sa poveriocima.

17. POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
2. Prihodi od prodaje robe na ino tržištu		
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	58.725	48.296
4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		
5. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
6. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
7. - Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
8. Ostali poslovni prihodi	582	6.377
9. Prihodi od uskladjivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		
10. UKUPNO	59.307	54.673

18. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Troškovi materijala	955	937
2. Troškovi goriva i energije	980	791
3. Troškovi rezervnih delova		
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
5. UKUPNO	1.935	1.737

19. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	32.326	28.762
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4.898	4.621
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	446	130
7. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja	618	612
8. Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga		
9. Ostali lični rashodi naknade	4.000	2761
10. UKUPNO	42.288	36.886

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Troškovi amortizacije	889	1.096
2. UKUPNO	889	1.096

21. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka		
2. Troškovi transportnih usluga	522	512
3. Troškovi usluga održavanja.	884	846
4. Troškovi zakupa	355	313
5. Troškovi sajmova		
6. Troškovi reklame i propagande	7	58
7. Troškovi istraživanja		
8. Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
9. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	320	138
10. UKUPNO	2.088	1.867

22. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.187	3.807
2. Troškovi reprezentacije	67	150
3. Troškovi premije osiguranja	314	187
4. Troškovi platnog prometa	170	136
5. Troškovi članarina	80	139
6. Troškovi poreza i naknada	87	5
7. Troškovi doprinosa		
8. Ostali nematerijalni troškovi	222	31
9. UKUPNO	5.127	4.455

23. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Rashodi kamata	280	165
2. Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		
3. Ostali finansijski rashodi		
4. UKUPNO	280	165

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

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih plasmana i drugih hartija od vrednosti		
2. Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.976	10.397
3. Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijskih derivata i finansijskih sredstava		
4. UKUPNO	5.976	10.397

25. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
2. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
3. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
4. Gubici od prodaje materijala		8
5. Manjkovi		
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	4	340
8. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha		
9. Ostali nepomenuti rashodi	135	
10. UKUPNO	139	348

26. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

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

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



Myndu Kozgauer

The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text 'JKP Parking servis Sombor' and a central emblem. The signature is written in a cursive style.