

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ČISTOĆA SOMBOR**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA  
2019. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

## SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

JKP ČISTOĆA SOMBOR  
RADE DRAKULIĆA 12  
SOMBOR

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### ***Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća JKP Čistoća Sombor***

#### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte navedene u pasusu *Osnove za mišljenje sa rezervom*, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP ČISTOĆA SOMBOR na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP ČISTOĆA SOMBOR (u daljem tekstu "Preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

#### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2019.godine, potraživanja po osnovu prodaje su iskazana u iznosu 142.233 hiljada dinara bruto, sa pripadajućom ispravkom vrednosti od 97.485 hiljada dinara, tako da je neto vrednost bilansiranih potraživanja po osnovu prodaje 44.748 hiljada dinara koja se u celosti odnose na potraživanja od kupaca u zemlji, pravnih i fizičkih lica. Revizijske procedure koje smo sproveli obuhvatile su kontrolu usaglašenosti i naplativosti, kao i analizu starosne strukture potraživanja i boniteta dužnika, pri čemu smo utvrdili da je Preduzeće značajan deo ovih potraživanja otpisalo odlukom rukovodstva, kako u prethodnim tako i u obračunskom periodu za koji se vrši revizija. Preduzeće vrši ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja i preduzima aktivnosti radi naplate istih, ali sa značajnim brojem kupaca usled pravne prirode odnosa sa njima, u kontinuitetu zapada u docnju sa realizacijom. Zbog navedenih okolnosti, smatramo da bi trebalo preispitati politike i procedure zasnivanja odnosa sa kupcima, kako bi se navedene teškoće predupredile u narednom periodu. Usled navedenih okolnosti, nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da iskazana neto vrednost potraživanja od kupaca predstavlja buduće prilive po osnovu naplate istih, a usled prirode navedenih pitanja i ograničenja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos eventualnih korekcija po ovom osnovu.

Naša je odgovornost da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju izveštaja izvršili smo 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 mišljenje sa rezervom.

#### *Skretanje pažnje*

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Preduzeće nije sprovело sve aktivnosti i obelodanjivanja, kao i da nema u celosti postavljen sistem internih kontrola ni sistem finansijskog upravljanja i kontrole sa svim njegovim elementima u skladu sa Zakonom o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon i 108/2016, 113/2017 i 95/2018), Zakonom o Javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016 i 88/2019) i Zakonom o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr. zakon, 103/2015, 99/2016,

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

### ***Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća JKP Čistoća Sombor***

#### ***Skretanje pažnje - nastavak***

113/2017, 95/2018, 31/2019 i 72/2019), koji treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu. Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovede politike rukovodstva, omogućiti očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanjem internih kontrola omogućava se prevencija nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja, kao i blagovremenost u evidencijama poslovnih događaja.

Osnovni kapital Preduzeća iskazan u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.decembar 2019. godine nije usaglašen sa kapitalom registrovanim u Agenciji za privredne registre.

Preduzeće nije izvršilo rezervisanje za otpremnine i novčane naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju ili prestanka radnog odnosa po drugom osnovu u skladu sa MSFI za MSP Odeljak 21 i Odeljak 28.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni broj 50 uz finansijske izveštaje, rukovodstvo Preduzeća je na osnovu stvarnih pokazatelja, procenilo da vanredno stanje koje je proglašeno u Republici Srbiji zbog izbijanja zarazne bolesti COVID-19 i njegovi efekti nisu imali značajnog uticaja na poslovanje preduzeća i očuvanje likvidnosti.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Preduzeće je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans u roku od 180 dana od završetka godine za koju se sastavlja. Imajući u vidu da je 15.03.2020. godine u Republici Srbiji uvedeno vanredno stanje usled bolesti COVID-19 izazvane virusom SARS-CoV-2, Vlada Republike Srbije donela je Uredbu o pomeranju rokova za održavanje redovne sednice skupštine privrednog društva i dostavljanje godišnjih i konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednih društava, zadruga, drugih pravnih lica i preduzetnika, kao i rokova za podnošenje prijave za porez na dobit i poreza na prihod od samostalne delatnosti, važenja licenci ovlašćenih revizora i licenci za vršenje procene vrednosti nepokretnosti koje ističu za vreme vanrednog stanja, kojom je rok za predaju pomeren za 90 dana od dana završetka vanrednog stanja. Do dana izdavanja ovog izveštaja Preduzeće nije predalo Poreski bilans, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama koje mogu proisteći po predaji konačnog Poreskog bilansa.

Priložene Napomene uz finansijske izveštaje na sadrže sva neophodna obelodanjivanja u skladu sa MSFI za MSP – odeljak 8.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

#### ***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.

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

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

### ***Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća JKP Čistoća Sombor***

#### ***Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja - nastavak***

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 pronade 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.
- 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, 29.07.2020.



Marko Brkić  
Licencirani ovlašćeni revizor  
Finodit doo, Imotska 1, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив: <span style="float: right;">JKP "ČISTOĆA" SOMBOR</span>		
Седиште: <span style="float: right;">Rade Drakulića 12, Sombor</span>		

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2019 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		129.276	89.279	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		2.414	2.812	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2.414	2.812	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	4	126.846	86.451	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4	41.700	43.248	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4	85.146	43.203	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	5	16	16	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	5	10	10	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033	5	6	6	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		2.613	1.955	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		70.273	70.206	
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044		7.150	7.502	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	6.423	6.755	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	6	403	423	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6	324	324	
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	0051	7	44.748	56.126	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7	44.748	56.126	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. Потраживања из специфичних послова</b>	0059				
22	<b>IV. Друга потраживања</b>	0060	9	5.001	4.464	
236	<b>V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха</b>	0061				
(23 осим 236) - 237	<b>VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	0062	11	250	371	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	11	250	371	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	12	11.507	1.527	
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069		789		
28 осим 288	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070	13	828	216	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		202.162	161.440	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401		73.782	67.634	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402	15	14.988	14.988	
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15	14.988	14.988	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 И 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413				
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414				
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416				
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417	16	58.794	52.646	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		51.410	50.173	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7.384	2.473	
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422+0423)</b>	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424	18,19	35.767	7.385	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432	18,19	35.767	7.385	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				





Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	JKP "ČISTOĆA" SOMBOR	
Седиште :	Rade Drakulića 12, Sombor	

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	29,30	322.099	302.501
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	29	308.098	295.335
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	29	308.098	295.335
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016	30	12.976	6.121
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	31	1.025	1.045
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		292.814	281.893
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	32	1.479	30
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	33	20	365
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	35	33.789	30.079
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	36	32.807	30.106
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	37	136.351	136.528
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	38	54.306	53.442
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	39	20.203	17.838

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	41	16.817	13.565
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		29.285	20.608
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	42	398	581
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	42	263	449
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	42	135	132
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	43	1.032	1.027
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			2
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	43	1.032	1.025
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		634	446
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	45	30.295	17.371
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	46	15.480	4.320
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	47	4.423	5.101
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		9.413	2.010
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		9.413	2.010
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		2.686	1.477
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		657	1.940
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		7.384	2.473
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			



Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	JKP "ČISTOĆA" SOMBOR	
Седиште :	Rade Drakulića 12, Sombor	

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7.384	2.473
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАПИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		7.384	2.473
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Формал  
 дана 25.06.2020 године



Законски заступник

I. Vajner

Полуђава правно лице - предузетник		ПИБ	
Матични број	Шифра делатности	101841922	
08046816	3811		
Назив:			
ЈКР "ЉИСТОЌА" SOMBOR			
Седиште :			
Rade Drakulića 12, Sombor			

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	14.988	4020		4038		4056		4074		4092	50.725	4110	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	14.988	4024		4042		4060		4078		4096	50.725	4114	
4.	Промене у претходној 2018 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	553	4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	2.474	4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	14.988	4028		4046		4064		4082		4100	52.646	4118	

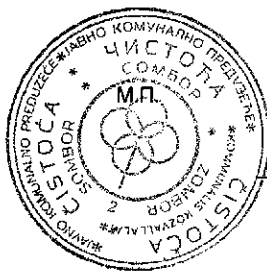
Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспређени добитак	330 Резервационе резерве	
1	2		3		4	5	6	7	8	9					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047	4085		4083	4101	4119					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066		4084	4102	4120					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067		4085	4103	4121					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	14.988	4032	4050	4088		4086	4104	4122					
8.	Промене у текућој 2019 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	4069		4087	4105	4123					
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070		4088	4106	4124					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071		4089	4107	4125					
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	14.988	4036	4054	4072		4090	4108	4126					



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11		12	13		14		15	
	Почетно стање на дан 01.01. 2018										
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4198	4217				
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222				
4.	Промене у претходној 2018 години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223				
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31. 12. 2018										
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228				

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инструманата пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	АОП	12	13	14	15			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
	Промене у текућој 2019 години										
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019										
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	65.713	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	65.713	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2018 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	67.634	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	67.634	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	73.782	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у Сомбордана 15.06.2020 године

Законски заступник

J. Petrović

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ЈКР "ČISTOĆA" SOMBOR	
Седиште :	Rade Drakulića 12, Sombor	

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

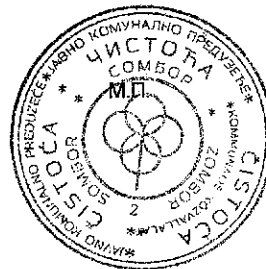
- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	343.000	330.563
1. Продаја и прмљени аванси	3002	328.184	323.002
2. Примљене камате из пословних активности	3003	217	398
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14.599	7.163
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	367.453	315.645
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	223.115	163.968
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	136.921	134.131
3. Плаћене камате	3008	1.032	1.024
4. Порез на добитак	3009	2.724	1.056
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3.661	15.466
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	3011		14.918
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	3012	24.453	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	41.954	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027	41.954	
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	7.521	14.942
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	7.087	
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		13.858
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	434	1.084
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	34.433	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		14.942
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	384.954	330.563
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	374.974	330.587
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	9.980	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		24
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.527	1.551
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	11.507	1.527

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Сомбор  
 дана 15.06.2020 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2019. У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ЧИСТОЋА» СОМБОР

## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ са седиштем у Сомбору, ул. Раде Дракулића 12 је основала Скупштина општине Сомбор, ради обављања делатности од општег интереса. Основано је од ЈКП „Хигијена“ и ЈКП „Зеленило“ на основу Одлуке СО Сомбор о оснивању ЈКП „Чистоћа“ Сомбор од дана 25.11.1991. године. ДП „Грађевинар“ је припојен ЈКП „Чистоћа“ Одлуком о изменама и допунама Одлуке о оснивању ЈКП „Чистоћа“ Сомбор, од дана 01.06.1993. Најновијом Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Сомбор, донетом 27.03.2013. године на 7. Седници Скупштине града Сомбора, део делатности који је до тада обављало, пренет је на новооснована, а предузећу су поверени послови пружања услуга: сакупљања отпада, рециклаже отпадака, одржавање јавне хигијене и зоохигијене.

ЈКП „Чистоћа“ Сомбор је уписано у регистар привредних друштава код Агенције за привредне регистре РС под бројем БД 88420/2005 године.

Предузеће послује под пуним пословним именом Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ Сомбор. Поред пуног пословног имена предузеће се у свом пословању може користити и скраћеним пословним именом: ЈКП „Чистоћа“ Сомбор.

Седиште Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Сомбор је у Сомбору, ул. Раде Дракулића 12. Јавно предузеће, у складу са Законом може обављати све делатности за које испуњава прописане услове. Претежна делатност предузећа је:

- 38.11 – Скупљање отпада који није опасан
- Остале делатности предузећа су:
- 22.21 – Производња плоча, листова и цеви и профила од пластике
- 25.29 – Производња осталих металних цистерни, резервоара и контејнера
- 33.11 – Поправка металних производа
- 33.12 - Поправка машина
- 38.11 – Скупљање отпада који није опасан
- 38.12 – Скупљање опасног отпада
- 38.21 – Третман и одлагање отпада који није опасан
- 38.22 – Третман и одлагање опасног отпада
- 38.32 – Поновна употреба разврстаних материјала
- 46.77 – Трговина на велико отпадима и остацима
- 46.90 – Неспецијализована трговина на велико
- 47.78 – Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама
- 49.41 – Друмски превоз терета
- 73.11 – Делатност рекламних агенција
- 81.21 – Услуге редовног чишћења зграда
- 81.22 – Услуге осталог чишћења зграда и опреме
- 81.29 – Услуге осталог чишћења
- 82.11 - Комбиновано канцеларисјко-административне услуге
- 95.22 - Поправка апарата за домаћинство и кућне и баштенске опреме
- 96.09 – Остале неспоменујте личне услужне делатности

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у МАЛО правно лице. Порески идентификациони број Друштва је 101841922.

Матични број Друштва је 08046816.

На дан 31.12.2019. године Друштво је имало 124 запослених .

## 2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2019. 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), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 62/2013) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.

МСФИ за МСП, чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја са стањем на дан 31.12.2014. год. Финансијски извештај за обрачунски период који се завршава 31.12.2014. год. представља први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП па је Друштво извршило корекцију упоредних података са стањем на дан

01.01.2013. год. у складу са Одељком 35 Прелазак на МСФИ за МСП што је приказано у Напомени 2.1.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

Приложени финансијски извештаји Друштва су усаглашени са свим захтевима МСФИ за МСП и сматрају се првим финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ за МСП.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја Друштво је применило усвојене рачуноводствене политике које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно, осим тамо где је другачије назначено.

## 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.

## 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 целисти.

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

У 2019. извештајној години на дан 31.12.2019. није било осталих финансијских инструмената у виду депозита по виђењу, комерцијалних папира и меница, обвезница или сличних дужничких инструмената обавезе плаћања.

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.

### 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, да постоји вероватноћа прилива будућних економских користи у периоду дужем од годину дана и

2) да је његова набавна вредност/цена коштања тј. постоји могућност поузданог мерења трошкова прибављања.

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	1,8–2,5%
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.  
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. 2019. год.		56.715.676	183.326.896					240.042.572
Нова улагања и накнадна повећања			60.632.936					60.632.936
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходовање			2.004.800					2.004.800
Преноси из инвестиционих некретнина								
Крајње стање - 31. децембар 2019. год.		56.715.676	241.955.032					298.670.708



	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>								
Почетно стање - 1. јануар 2019. год.		13.467.282	140.123.700					153.590.98
Амортизација		1.548.786	18.256.535					19.805.32
Губици због обезвређења								
Отуђења и расхоровање			1.571.480					1.571.48
Стицања путем пословних комбинација								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2019. год.		15.016.068	156.808.755					171.824.82
<b>НЕОТНИСАНА (САДАНЉА) ВРЕДНОСТ</b>								
<b>31. ДЕЦЕМБАР 2019. ГОД.</b>		41.699.608	85.146.277					126.845.88
<b>31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОД.</b>		43.248.394	43.203.196					86.451.59

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.

Опрема јесте власништво предузећа и она се набавља из средстава предузећа.

## 5. ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

	2019.	2018.
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	15.819	15.819
Минус: Обезвређење дугорочних потраживања		
<b>УКУПНО</b>	<b>15.819</b>	<b>15.819</b>

## 6. ЗАЛИХЕ

	2019.	2018.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	6.423.284	6.754.515
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи	403.056	422.904
Трговачка роба		

Плаћени аванси за залихе и услуге	323.802	323.802
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса		
<b>УКУПНО</b>	<b>7.150.142</b>	<b>7.501.221</b>

#### 7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2019.	2018.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица		
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица		
Купци у земљи – остала повезана правна лица		
Купци у иностранству – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	142.232.444	158.156.393
Купци у иностранству		
Остала потраживања по основу продаје		
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	97.484.314	102.030.693
<b>УКУПНО</b>	<b>44.748.130</b>	<b>56.125.700</b>

Директан и индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца врши се у складу са чланом 31. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Чистоћа“ Сомбор. На основу Одлуке извршен је индиректан отпис потраживања од купаца у износу од 30.295.040,52 динара. Износ од 26.919.713,94 динара односи се на потраживања од грађана за рачуне за изношење отпада закључно са рачунима за 2018. годину који до сада није био индиректно отписан. Треба нагласити да је током 2019. године извршена наплата потраживања која су се налазила на конту исправке вредности у износу од 15.169.535,56 динара, од тога 10.606.609,88 односи се на наплату старих потраживања од грађана, 2.675.050,20 од Панонке а остало од других привредних субјеката.

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

	2019.	2018.
<b>На дан 1. јануара</b>	<b>102.030.693</b>	<b>98.196.424</b>
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности	30.295.040	
Потраживања отписана током године као ненаплата		3.834.269
Наплаћена и искњижњена исправљена потраживања	34.841.419	
<b>На дан 31. децембра</b>	<b>97.484.314</b>	<b>102.030.693</b>

#### 8. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2019.	2018.
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

	2019.	2018.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	1.069.329	1.132.555
Потраживања од државних органа и организација	207.161	207.161
Потраживања за више плаћен порез на добитак		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	1.375.921	
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	493.409	1.060.150
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала краткорочна потраживања	3.231.489	2.063.971
Минус: Исправка вредности других потраживања		
<b>УКУПНО</b>	<b>6.377.310</b>	<b>4.463.837</b>

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

	2019.	2018.
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

	2019.	2018.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	250.000	371.000
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>	<b>250.000</b>	<b>371.000</b>

Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на следеће:

	2019.	2018.
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

	2019.	2018.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	175.000	123.500
Текући (пословни) рачуни	11.331.548	1.403.507
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
<b>УКУПНО</b>	<b>11.506.548</b>	<b>1.527.007</b>

## ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2019.	2018.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	4.170	
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	785.245	
<b>УКУПНО</b>	<b>789.415</b>	

### 13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2019.	2018.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења	828.405	216.845
Одложена пореска средства	2.612.620	1.940.229
<b>УКУПНО</b>	<b>3.441.025</b>	<b>2.157.074</b>

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 2014. годину.

Друштво је поступило у складу са наведеном императивном нормом и на крају 2015. год. извршило укидање са ставке осталих активних временских разграничења и пренос на финансијске расходе износ од 0, хиљада дин који се односи на нето ефекте курсних разлика и валутне клаузуле који су разграничених претходних година.

### 14. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	2019.	2018.
Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)	0	0
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

### 15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2019.	2018.
Акцијски капитал	0	0
Удели ДОО	0	0
Улози	0	0
Државни капитал	14.987.665	14.987.665
Друштвени капитал	0	0
Задружни удели	0	0
Емисиона премија	0	0
Остали основни капитал	0	0
<b>УКУПНО</b>	<b>14.987.665</b>	<b>14.987.665</b>

## 16. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2018.
<b>Почетно стање – 1.1.2019. год.</b>	<b>52.646.322</b>
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
<b>Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2019. год.</b>	<b>52.646.322</b>
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	1.236.744
Нераспоређена добит текуће године	7.384.244
<b>Стање на дан 31.12.2019.</b>	<b>58.793.821</b>

Добит остварена у 2019. години у износу од \_\_\_\_\_ динара, а биће распоређена Одлуком Надзорног одбора и то:

- 50% добити се уплаћује у Буџет града Сомбора,
- 50% добити остаје у предузећу.

## 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
<b>Почетно стање – 1.1.2018.</b>								
Додатна резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања								
Повећање/смањење проистекло из дисконтовања								
Остало								
<b>31.12.2018. ГОД.</b>								
<b>31.12.2017. ГОД.</b>								0,0

Предузеће није извршило резервисања за отпремнине, јер сматра да су трошкови обрачуна истих високи, а предузеће није у могућности само да их утврди, а питање је да ли мала предузећа треба да се излажу том трошку с обзиром на користи од информације о висини резервисања.

## 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:

у динарима

	Ознака валуте	Каматна стопа	2019.	2018.
<b>Дугорочни кредити у земљи</b>				
НЛБ Банка	ЕУР	4,53 г	34.255.182	1.706.644
Банка Инеса	ЕУР	3, г		10.875.522
<b>Свега</b>			<b>34.255.182</b>	<b>12.821.166</b>
<b>Дугорочни кредити у иностранству</b>				
<b>Свега</b>				
<b>УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ</b>			<b>41.903.745</b>	<b>12.582.195</b>
<b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (Напомена 35)</b>			<b>7.648.563</b>	<b>7.144.413</b>
<b>ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА</b>			<b>34.255.182</b>	<b>5.437.782</b>

#### 19. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2019.	2018.
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 финансијског лизинга	1.512.499	1.946.538
Остале дугорочне обавезе		
<b>УКУПНО</b>	<b>1.512.499</b>	<b>1.946.538</b>

#### 20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2019.	2018.
<b>Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2019.	2018.
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	0
<b>Краткорочни кредити и зајмови у земљи</b>				
АИК банка				0
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	0
<b>Краткорочни кредити и зајмови у иностранству</b>				
Правно лице .....				
Правно лице .....				
Остали .....				
<b>Свега</b>			0	0
<b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b>				
Део дугорочних кредита који доспева до једне године Б.Интеса	ЕУР	5.410.095		5.437.769
Део дугорочних кредита који доспева до једне године НЛБ	ЕУР	7.648.563		1.706.644
Краткорочни кредит НЛБ – дозвољени минус	РСД			
<b>Свега</b>				
<b>УКУПНО</b>		<b>13.058.658</b>		<b>7.144.413</b>

Остале краткорочне финансијске обавезе се састоје од следећих ставки:

	2019.	2018.
<b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)</b>		
Банка Интеса	5.410.095	5.437.769
НЛБ Банка	7.648.563	1.706.644
Остали .....		
<b>Свега</b>	<b>13.058.658</b>	<b>7.144.413</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

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2019. год. износе 158.242,91 дин. и односе се на преplate из ранијих година.

## 22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2019.	2018.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи		
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству		
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи		
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству		
Добављачи у земљи	18.260.119	14.616.036
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања	543.011	513.491
<b>УКУПНО</b>	<b>18.803.130</b>	<b>15.129.527</b>

*Добављачи којим дугујемо значајније износе на дан 31.12.2019. су :*

1. <i>Кнез петрол доо</i>	<i>4.223.678</i>
2. <i>Transly доо</i>	<i>2.544.525</i>
3. <i>Вучица доо вет. станица</i>	<i>1.230.518</i>
4. <i>Unisex forever</i>	<i>1.124.116</i>
5. <i>Технокоп</i>	<i>878.900</i>
6. <i>Vip group доо</i>	<i>346.173</i>

Обавезе према добављачима се измирују по Закону о роковима измирења новчаних обавеза.

## 23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2019.	2018.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	9.689.308	11.447.775
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остало	2.377.897	2.604.989
<b>УКУПНО</b>	<b>12.067.205</b>	<b>14.052.764</b>

## 24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2019.	2018.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)		

Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза		584.374
<b>УКУПНО</b>		<b>584.374</b>

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

	2019.	2018.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		111.708
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	277.489	
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	307.608	311.939
<b>УКУПНО</b>	<b>585.097</b>	<b>423.647</b>

#### 26. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2019.	2018.
Унапред обрачунати трошкови		
Унапред наплаћени приходи		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације	46.057.023	48.340.915
Разграничени приходи по основу потраживања		
Одложене пореске обавезе		
Остала ПВР	573.738	586.722
<b>УКУПНО</b>	<b>46.630.762</b>	<b>48.927.637</b>

На позицији одложени приходи и примљене донације садржана су средства која су примљена из буџета за изградњу рециклажног центра. Због измена у третману ових средстава са становишта примене МСФИ за МСП није вршена сукцесивно приходовање за износ амортизације основних средстава, што ће у наредном периоду бити кориговано.

#### 27. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	2019.	2018.
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)		
Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање		
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију		

Обавезе за материјал и робу примљену на обраду и дорату		
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права		
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета		
Обавезе за имовину код других субјеката		
<b>УКУПНО</b>		

## 28. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	2019.	2018.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
<b>УКУПНО</b>		

## 29. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2019.	2018.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	308.098.470	295.335.021
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту		
<b>УКУПНО</b>	<b>308.098.470</b>	<b>295.335.021</b>

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

	2019.	2018.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, копензација и повраћаја пореских дажбина	12.976.413	6.122.936
Приходи по основу условљених донација		
<b>УКУПНО</b>	<b>12.976.413</b>	<b>6.122.936</b>

## 31. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2019.	2018.

Приходи од закупнина	1.025.426	1.044.633
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
<b>УКУПНО</b>	<b>1.025.426</b>	<b>1.044.633</b>

1.

### 32. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2019.	2018.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	1.478.718	30.144
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе		
<b>УКУПНО</b>	<b>1.478.718</b>	<b>30.144</b>

### 33. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2019.	2018.
<b>Почетне залихе учинака (01.01.)</b>	<b>422.904</b>	<b>788.117</b>
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи	422.904	788.117
<b>Крајње залихе учинака (31.12.)</b>	<b>403.056</b>	<b>422.904</b>
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи	403.056	422.904
<b>ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА</b>		
<b>СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА</b>	<b>19.848</b>	<b>365.213</b>

### 34. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало		
<b>УКУПНО</b>		

### 35. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2019.	2018.
Трошкови материјала за израду	18.960.470	19.054.320
Трошкови осталог материјала (режијског)	2.015.308	1.744.220
Трошкови резервних делова	8.527.210	6.458.331
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	4.285.710	2.822.221

	2019.	2018.
<b>УКУПНО</b>	<b>33.788.698</b>	<b>30.079.092</b>

### 36. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2019.	2018.
Трошкови горива и енергије	32.806.850	30.105.673
<b>УКУПНО</b>	<b>32.806.850</b>	<b>30.105.673</b>

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

	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	90.877.313	87.082.304
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	15.547.803	15.533.836
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	9.206.631	8.185.769
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	854.430	854.430
Остали лични расходи и накнаде	19.864.640	24.871.759
<b>УКУПНО</b>	<b>136.350.817</b>	<b>136.528.098</b>

### 38. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2019.	2018.
Трошкови услуга на изради учинака	3.888.270	4.069.021
Трошкови транспортних услуга	4.430.435	3.364.977
Трошкови услуга одржавања	11.175.551	8.013.719
Трошкови закупнина	715.373	659.653
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	563.335	722.360
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга	33.533.506	36.612.160
<b>УКУПНО</b>	<b>54.306.470</b>	<b>53.441.890</b>

### 39. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2019.	2018.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине		
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	20.202.613	17.838.058
Трошкови амортизације биолошких средстава		

	2019.	2018.
<b>УКУПНО</b>	<b>20.202.613</b>	<b>17.838.058</b>

#### 40. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2019.	2018.
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
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 41. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	7.315.981	4.775.588
Трошкови репрезентације	784.635	798.371
Трошкови премија осигурања	3.428.218	1.831.156
Трошкови платног промета	1.064.961	648.257
Трошкови чланарина	65.958	84.016
Трошкови пореза	790.511	894.259
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	3.367.003	4.533.197
<b>УКУПНО</b>	<b>16.817.267</b>	<b>13.565.444</b>

#### 42. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2019.	2018.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи		
Приходи од камата (од трећих лица)	262.630	449.310
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	135.061	132.266
<b>УКУПНО</b>	<b>397.691</b>	<b>581.576</b>

#### 43. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2019.	2018.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		

Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи		
Расходи камата (према трећим лицима)	1.032.822	1.025.380
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		2.565
<b>УКУПНО</b>	<b>1.032.822</b>	<b>1.027.945</b>

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

	2019.	2018.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
<b>УКУПНО</b>		

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

	2019.	2018.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	30.295.041	17.370.632
<b>УКУПНО</b>	<b>30.295.041</b>	<b>17.370.632</b>

**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:

	2019.	2018.
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		515.842
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		

	2019.	2018.
Наплаћена отписана потраживања	15.169.536	3.157.960
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	310.303	646.691
<b>Свега остали приходи</b>	<b>15.479.839</b>	<b>4.320.493</b>
<b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
<b>Свега приходи од усклађивања вредности имовине</b>		
<b>УКУПНО</b>		

#### 47. ОСТАЛИ РАСХОДИ

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

	2019.	2018.
<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	433.320	872.603
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	13.804	125.765
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања	1.819.092	2.594.877
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	469.954	94.519
Остали непоменути расходи	1.686.625	1.413.131
<b>Свега остали расходи</b>	<b>4.422.795</b>	<b>5.100.895</b>
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење остале имовине		



	2019.	2018.
Свега расходи по основу обезвређења имовине		
<b>УКУПНО</b>	<b>4.422.795</b>	<b>5.100.895</b>

#### 48. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2019.	2018.
Порески расход периода	2.686.560	1.476.769
Одложени порески приходи периода	657.471	
Одложени порески расходи периода		
<b>УКУПНО</b>	<b>3.343.942</b>	<b>1.476.769</b>

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

	2019.	2018.
Добит исказана у билансу успеха	9.413.333	2.010.028
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	1.819.092	1.581.388
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу		
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	6.677.977	6.253.710
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губици из претходних година		
Минус/Плус: Капитални добици/губици		
Пореска основица	17.910.402	9.845.126
Пореска стопа	15%	15%
Пореска обавеза пре умањења	2.686.560	1.476.769
Минус: Порески кредити укупно		
Порески расход за годину	2.686.560	1.476.769
Ефективна пореска стопа		
Уплаћене аконтације у току године	1.375.911	1.365.061
Пореска обавеза на дан 31. децембра	<b>1.310.649</b>	<b>111.708</b>

#### 49. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

	2019.	2018.
<b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2018.</b>	<b>1.955.149</b>	<b>14.920</b>

Повећање/смањење у току године	657.471	1.940.229
Ефекат разлика по основу амортизације	657.471	1.940.229
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију		
Ефекат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства		
Ефекти осталих привремених разлика (неискоришћени ПК)		
<b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2018.</b>	<b>2.612.620</b>	<b>1.955.149</b>

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

	2019.	2018.
<b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2018.</b>		
Повећање/смањење у току године		
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>		

#### 50. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА

Везано за обелодањивање догађаја у периоду од датума билансирања до дана ревизије, неопходно је напоменути да актуелна ситуација везана за пандемију COVID 19 и ванредно стање које је било проглашено у РС, није имало већег утицаја на пословање ЈКП „Чистоћа“. Планирани приходи за тај период су остварени у целости, само је динамика активности мало промењена. Ликвидност предузећа није угрожена без обзира на то што је дошло до кашњења плаћања од стране Града Сомбора по основу извршених услуга и на мораторијум на плаћање комуналних услуга одобрен од стране Владе РС за поједине категорије корисника наших услуга. Сматрамо да је то тренутни проблем и да ће та потраживања бити наплаћена у најскорије време.

Сомбор, 27.05.2020.



Законски заступник  
директора, др Драган Радојчић

*D. Radojcic*