



ГРАД КРАГУЈЕВАЦ	
СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА	
Поз. бр.	15. VII 2019
Ор. бр.	023-193

Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-184/19-V
Датум: 15. јул 2019. године
Крагујевац

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА
- за Председника Скупштине града Крагујевца -

У складу са чланом 75. став 1. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14 – пречишћен текст) достављамо Вам, како бисте уврстили у предложени дневни ред седнице Скупштине града Крагујевца, као допуну

- Предлог закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018. годину

Уколико у дневни ред седнице Скупштине града уврстите, као допуну, Предлог закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину, за представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца, Градско веће одредило је г-дина Душана Обрадовића, директора Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац.


ПРЕДСЕДНИК,
Радомир Николић



Република Србија
Град Крагујевац
Градско веће
Број: 023-184/19-V
Датум: 15. јул 2019. године
К р а г у ј е в а ц

Градско веће, на основу члана 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14- др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члана 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члана 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19) и члана 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19), на седници одржаној дана 15. јула 2019. године, донело је

З а к љ у ч а к

о утврђивању Предлога закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину

I Утврђује се Предлог закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину.

II Упућује се Предлог закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину, Скупштини града Крагујевца на разматрање и одлучивање.

III За представника предлагача на седници Скупштине града Крагујевца одређује се Душан Обрадовић, директор Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац.

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење Закључка о утврђивању Предлога закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018. годину (у даљем тексту: Закључак), садржан је у члану 46. став 1. тачка 1. у вези члана 66. став 5. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члану 59. став 1. тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19), члану 2. став 1. тачка 1. Одлуке о Градском већу ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст и 12/19) и члану 49. став 3. Пословника о раду Градског већа ("Службени лист града Крагујевца", број 17/19), којима је утврђено да је Градско веће предлагач аката које доноси Скупштина града Крагујевца, као и да закључком одлучује о процедуралним питањима и иницира доношење и предлагање одлука и других аката, као и начин решавања појединих питања.

Разлог за доношење овог закључка је процедуралног карактера и основ је за упућивање Предлога закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину, Скупштини града Крагујевца на разматрање и одлучивање.

ПРЕДСЕДНИК,

Радомир Николић,с.р.

Република Србија
Град Крагујевац
Градска управа за комуналне
и инспекцијске послове
Број: XIV-475 /19
Дана: 09.07.2019. године
К р а г у ј е в а ц

ГРАДСКО ВЕЋЕ
-председнику Градског већа-

Градска управа за комуналне и инспекцијске послове, у складу са чланом 52. став 1. тачка 1. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07 , 83/14-др.закон, 101/16-др.закон и 47/18), чланом 68. став 1.тачка 1. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и чланом 3. став 1. алинеја 1 Одлуке о Градским управама града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", бр. 25/15-пречишћен текст , 44/15 , 34/16 и 30/17) припремила је и упућује Градском већу

Нацрт закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину

Нацрт закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу " Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину сачињен је у складу са законом и Одлуком о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу " Градска агенција за саобраћај" Крагујевац ("Службени лист града Крагујевца", бр. 20/18-пречишћен текст, 7/19 и 17/19) и правно-технички је усаглашен.

Предлаже се Градском већу да , уколико у дневни ред седнице уврсти Нацрт закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу " Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину за представника предлагача на седници Градског већа одреди Душана Обрадовића, директора Градске агенције за саобраћај доо Крагујевац.

Начелник,
Зорица Аврамовић,с.р.

Скупштина града Крагујевца, на основу члана 32. тачка 8. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18), члана 65. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16) , члана 40. тачка 28. и 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 121. став 4. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14-пречишћен текст), на седници одржаној _____ 2019.године, донела је

ЗАКЉУЧАК

1. Прихвата се редован годишњи Финансијски извештај Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018. годину који је усвојила Скупштина друштва, Одлуком број 53 од 01.07. 2019.године.

2. Овај закључак објавити у "Службеном листу града Крагујевца".

СКУПШТИНА ГРАДА КРАГУЈЕВЦА

Број: _____
У Крагујевцу, _____ 2019.године

ПРЕДСЕДНИК,

Мирослав Петрашиновић

Образложење

Правни основ за доношење Закључка о прихватању редовног годишњег Финансијског извештаја Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину (у даљем тексту: Закључак), садржан у одредбама члана 32. тачка 8. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник Републике Србије", бр. 129/07, 83/14-др. закон, 101/16-др. закон и 47/18) , члана 65. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Србије", број 15/16), члана 40. тачке 28. и 35. Статута града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 8/19) и члана 121. став 4. Пословника Скупштине града Крагујевца ("Службени лист града Крагујевца", број 24/14-пречишћен текст), којима је прописано да Скупштина града оснива јавна предузећа, друштва капитала, установе и друге облике организовања и врши надзор над њиховим радом, усваја извештај о раду предузећа и других облика организовања чији је оснивач или већински власник, као и да се закључком одлучује о процедуралним питањима, о прихватању одређених предлога и др.

Разлог за доношење овог закључка је остваривање надзора над пословањем предузећа чији је оснивач Град, разматрањем и прихватањем редовног годишњег финансијског извештаја.

Скупштина друштва "ГАС" доо Крагујевац, Одлуком број 53 усвојила је редовни годишњи Финансијски извештај Друштва са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац за 2018.годину, на седници одржаној 01.07.2019.године.

Финансијски извештај садржи прилоге, прописане одредбама члана 2. тачка 7. и члана 29. Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 62/13 и 30/18) који су достављени са Извештајем независног ревизора.

Доношење овог закључка не повлачи исплату средстава из буџета Града.

ГАС Крагујевац

Датум: 01.07.2019

Број: 53

Крагујевац

На основу члана 30. Одлуке о оснивању „Градске агенције за саобраћај“ доо Крагујевац, Скупштина друштва, на осамдесет четвртој седници одржаној дана 01.07.2019. год. у Крагујевцу донела је

О Д Л У К У

**о усвајању редовног годишњег финансијског извештаја
Друштва са ограниченом одговорношћу
„Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац за 2018. годину**

Усваја се редовни годишњи финансијски извештај Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац за 2018. годину, са Извештајем независног ревизора.

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење ове одлуке је члан 25. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, број 62/2013 и 30/2018), члан 30. и 35. Одлуке о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац (пречишћен текст).

Како је чланом 25. Закона о рачуноводству предвиђено да су правна лица дужна да састављају редовне годишње финансијске извештаје за пословну годину, чланом 35. Одлуке о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу „Градска агенција за саобраћај“ Крагујевац (пречишћен текст) је предвиђено да директор предлаже финансијске извештаје и чланом 30. је предвиђено да Скупштина друштва ГАС доо Крагујевац усваја финансијске извештаје, донета је одлука као у диспозитиву.

Председница Скупштине



53

Гордана Тодоровић дипл. инж. информ.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2018. GODINU

"GRADSKA AGENCIJA ZA SAOBRAĆAJ" D.O.O. KRAGUJEVAC

Beograd, 28.06.2019. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja Gradske agencije za saobraćaj doo., Kragujevac (GAS doo.)

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva GAS doo., Kragujevac (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. 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.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), 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.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja Gradske agencije za saobraćaj doo., Kragujevac
(GAS doo.)

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Beograd, 28.06.2019. godine


mr Jelena Krpic
EuroAgencija
BEOGRAD
ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20101075

Шифра делатности 5221

ПИБ 104161989

Назив GRADSKA AGENCIJA ZA SAOBRAĆAJ DOO KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Краља Петра Првог 17

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		7167	4545	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	1	241	143	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	1	241	143	
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	II. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2-3	6926	4402	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3	4759	4402	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017	2	2167		
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 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 финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних 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 по основу јамства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4	615	71	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	5-10	138165	166979	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	3633	2179	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	5	3528	2104	
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5	105	75	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	21640	29327	0
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	0058	6	21640	29327	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7	77790	125093	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
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. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8	34974	9971	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9	1	341	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	10	118	68	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	1-10	145947	171595	0
68	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ± 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	11	17446	13916	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11	2042	2042	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	11	2042	2042	
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	11	58	58	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражива сагласја рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна сагласја рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11	15348	11816	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11	12582	7118	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	11	2766	4698	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	12	4387	45818	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	12	2387	3686	0
400	1. Резервисања за трошкове 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	12	2387	3686	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	12	2000	42124	0
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				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужином од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			39361	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	12	2000	2763	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	13	139		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	14	123973	111869	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	14	40000	38206	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	14	40000	38206	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0450	15	172	181	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	15	78845	66556	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	15	76013	63724	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	15	2832	2832	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	16	3928	6893	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	17	995	2	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	18	33	31	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	11-18	145947	171595	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у КРПЧЈЕРЉУ

дана 27.06. 20 19 године

Законски заступник

Душан Слаг

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20101075

Шифра делатности 5221

ПИБ 104161989

Назив GRADSKA AGENCIJA ZA SAOBRAĆAJ DOO KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Краља Петра Првог 17

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	19	748914	604950
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
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	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	19	402079	517040
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	19	402079	517040
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	19	346835	87910
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	20-24	742552	627819
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
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			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	20	10367	7195
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	20	1029	1112
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	21	51665	43737
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	22	670808	569059
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	1323	747
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	24	7360	5969
	Б. ПОСЛОВНИ ДОВИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	19-24	6362	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	19-24		22869
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	25	188	3907
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
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			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	25	188	3907
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	26	3422	4943
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	50
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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			50
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26	3422	4093
563 и 564	III. 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	25-26	3234	1036
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	27	41	29609
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	29	432	35
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	30	702	193
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	19-30	2899	5546
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	31	752	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			9
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	19-31	3661	5537
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	32	531	842
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	32	364	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			3
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	34	2766	4698
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div> у <u>КРАГУЈЕВЦУ</u> дана <u>27.06.</u> 20 <u>19</u> године </div> <div style="text-align: center;">  </div> <div> Законски заступник  </div> </div>					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20101073

Шифра делатности 5221

ПИБ 104161989

Назив GRADSKA AGENCIJA ZA SAOBRAĆAJ DOO KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Краља Петра Првог 17

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године


- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		2766	4698
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних привања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2766	4698
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у КРАЉЕВИЦУ

дана 27.06. 2019 године



М.П.

Законски заступник

Душан Обић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20101075

Шифра делатности 5221

ПИБ 104161989

Назив GRADSKA AGENCIJA ZA SAOBRAĆAJ DOO KRAGUJEVAC


Седиште Крагујевац, Краља Петра Првог 17

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	881724	689554
1. Продаје и приливи аванси	3002	455738	643709
2. Приливи камата из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	425986	45845
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	815530	712476
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	743941	646106
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	54045	50161
3. Плаћене камате	3008	3422	4943
4. Порез на добитак	3009	1121	4128
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13001	7138
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	66194	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		22922
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	201	7551
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непокретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	201	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		7551
4. Приливи камата из активности инвестирања	3017		
5. Приливи дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3185	180
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непокретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3185	180
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		7371
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2984	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	38207	38155
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	37487	36631
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	720	1524
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	38207	38155
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	881925	697105
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	856922	750811
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	25003	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		53706
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9971	63677
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	34974	9971
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div> у <u>КРАЈУ ЈЕДНОГ</u> дана <u>27.06.</u> 20 <u>19</u> године </div> <div style="text-align: center;">  </div> <div> Законски заступник <u>Душан Оваг</u> </div> </div>			

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20101075

Шифра делатности 5221

ПИБ 104161989

Назив GRADSKA AGENCIJA ZA SAOBRAĆAJ DOO KRAGUJEVAC

Седиште Крагујевац, Краља Петра Првог 17

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	42	4020		4038	58
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	42	4024		4042	58
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	2000	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	2042	4028		4046	58
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	2042	4032		4050	58

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4018	2042	4036		4054	56

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	14240
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	14240
4	Промена у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	2000
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4698
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	16938
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	10538
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	5416
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	11816

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљена сопствена акција		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4067		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4068		4106	3532
9	Стања на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4069		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	15348

Радни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10	11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132		4150
4	Промена у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118		4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122		4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
8	Промена у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	14340	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	14340	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	4696	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	19038	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240	5122	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	13916	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	3532	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	17448	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> у <u>КРАЈУ ТЕКУЋЕ</u> дана <u>27.06.2019</u> године </div> <div style="text-align: center;">  </div> <div> Законски заступник <u>Душан Орда</u> </div> </div>							

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ОПШТИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

Пун назив друштва и седиште друштва: Друштво са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" Крагујевац, Краља Петра I 17, Крагујевац.

Време оснивања: Друштво са ограниченом одговорношћу "Градска агенција за саобраћај" (у даљем тексту "Друштво"), основано је Одлуком Скупштине града Крагујевца бр.1-23-10/97-02 од 02.07.1997. године, као ЈП за одмор и рекреацију Града Крагујевца. Оснивач Друштва је Град Крагујевац

Кратак историјат друштва од оснивања до данас: Градска агенција за саобраћај д.о.о. је своју делатност интегрисаног система превоза у градском и приградском превозу путника започела 07.12.2005. године у саставу Агенције за туризам и саобраћај д.о.о. Скупштина града Крагујевца је својом одлуком поверила организовање интегрисаног тарифног система, као дела комуналне делатности превоза путника у градском саобраћају на територији града Крагујевца, Агенцији за туризам и саобраћај. Од 01.05.2011. године наведена делатност исто на основу одлуке Скупштине града наставља да се обавља али у Градској агенцији за саобраћај д.о.о., што значи да се све друге делатности ван превоза припадају другом предузећу.

Организовање друштва (предузећа): Друштво са ограниченом одговорношћу

Подаци о регистрацији: ЈП за одмор и рекреацију уписано је у регистар Привредног суда у Крагујевцу, дана 10.07.1998. године, решењем број Фи-1464/98. Одлуком Скупштине града Крагујевца бр. 332-502-105-1 од 04.11.2005. године оснива се "Агенција за туризам и саобраћај" д.о.о. Крагујевац, уписом у Регистар привредних субјеката решењем број БД 97945/2005. од 07.12.2005. Одлуком Скупштине града Крагујевца бр. 023-50/11-1 од 14.04.2011. године врше се измене и допуне Одлуке о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу "Агенција за туризам и саобраћај" Крагујевац. Наведеном Одлуком назив Друштва "Агенција за туризам и саобраћај" замењује се називом "Градска агенција за саобраћај". Истом Одлуком "Градска агенција за саобраћај" постаје правни следбеник "Агенције за туризам и саобраћај".

Матични број: 20101075

ПИБ: 104161989

Шифра делатности: 5221- Услужне делатности у копноном саобраћају

Усаглашеност са Законом о привредним друштвима: Друштво је извршило усклађивање са Законом о Привредним друштвима, решењем Агенције за привредне регистре број БД 9794/2005 од 04.12.2005. године са уписаним капиталом од 500,00 Еур-а, уплаћеним у износу од 250,00 Еура. Дана 11.03.2008. године Друштво је извршило уплату разлике уписаног, а неуплаћеног капитала у износу 250,00 Еура и Решењем АПР број БД 12463/2009 од 25.03.2009. уписало капитал у укупном износу од

500,00 Еура. Решењем АПР број БД 73616/2017 од 04.09.2017. године Друштво је извршило упис капитала у износу од 2.000.000,00 динара.

Просечан број запослених у друштву за годину за коју се врши ревизија финансијских извештаја и претходну годину: 48 у 2018. години и 50 у 2017. години

У складу са чланом 21. Закона о ревизији ("Службени гласник РС", 62/2013) и Закона о рачуноводству („ Службени гласник РС“ бр. 62/13) Друштво је разврстано у МАЛО правно лице и према Закону о јавним предузећима (Службени гласник РС, 15/2016) обавезно је да изврши ревизију финансијских извештаја.

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и Законом о ревизији (Службени гласник РС, бр. 62/2013) другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Концептуални оквир за финансијско извештавање („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2017. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда (»Сл. Гласник РС« бр. 35/2014).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво примењује МСФИ за МСП и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2018. године.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/14).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2017. године.

Одлуком Директора број 19/1 од 05.03.2019. године утврђен је датум одобрења финансијских извештаја за 2018. годину до ког се обухватају накнадни догађаји, и то је 28.02.2019. године.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Правила процењивања – основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће по основу коришћења средстава будуће економске користи притицати у Друштво и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средства или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно

да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Друштва. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, евидентиране су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118,1946	118,4727
1 USD	103,389	99,1155
1 CXF	104,9779	101,2847

Коефицијенти раста потрошачких цена у Републици Србији (годишња инфлација):

Месец	2018.	2017.
Јануар	0,002	0,014
Фебруар	0,003	0,007
Март	0,001	0,002
Април	0,004	0,008
Мај	0,006	- 0,005
Јун	0,004	-0,002
Јул	-0,003	-0,004
Август	0,003	0,002
Септембар	-0,003	0,001
Октобар	0,003	0,002
Новембар	-0,003	0,000
Децембар	0,001	0,000

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства (инвестиције) које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену куптања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Нематеријална улагања, вреднују се у складу са МСФИ за МСП одељак 18 – Нематеријална имовина осим гудвила. Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности.

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу. Преиспитивање усвојеног метода амортизације, као и корисног века трајања врши се на крају обрачунског периода (пословне године) уколико постоје наговештаји да је сошло до значајне промене у односу на претходни период.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века средстава, применом следећих стопа:

Софтвери 30%

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употреба или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Моторна возила	15%
Рачунари	30%
Канцеларијски намештај	15%
Остала опрема	10-18%

Обрачун амортизације започиње од дана стављања средства у употребу односно од када је основно средство расположиво за коришћење. Амортизационе стопе се могу ревидирати сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Ова имовина обухвата земљиште и грађевинске објекте намењене издавању у закуп. Почетно признавање инвестиционих некретнина се врши по набавној цени.

Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата и трошкове периода.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у тржишним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза (утрошка) залиха врши се по методи „прва улазна цена једнака је првој излазној цени“ – ФИФО метод.

Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава бити измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 365 дана од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања укључује се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода

Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању порезом на добит Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се евидентирају директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Отпремнине

У складу са Правилником о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у висини износа три зараде коју би запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене код послодавца односно од три просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији, према последњем објављеном податку органа надлежног за послове статистике – ако је то за запосленог повољније.

Друштво врши свеобухватну актуарску процену потребну за израчунавање обавезе по основу отпремнина приликом одласка запослених у пензију. Приликом обрачунавања резервисања не узимају се у обзир претпоставке mortalитета и флукуације запослених. Настали актуарски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања приликом одласка запослених у пензију или на основу добровољног престанка радног односа признају се у оквиру добитка или губитка, односно биланса успеха.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво може исплатити запосленом и јубиларну награду за 10, 15, 20, 25, 30, 35 и 40 година непрекидног рада у Друштву уколико се за то обезбеде средства. Износ јубиларне награде за непрекидан рад код Послодавца се одређује по следећим критеријумима:

- за 5 година рада $1/4$ просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца у претходном месецу, односно $1/4$ просечне зараде по запосленом исплаћене у РС, ако је то за запосленог повољније.
- за 10 година рада $1/2$ просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца у претходном месецу, односно $1/2$ просечне зараде по запосленом исплаћене у РС, ако је то за запосленог повољније.
- за 15 година рада $3/4$ просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца у претходном месецу, односно $3/4$ просечне зараде по запосленом исплаћене у РС, ако је то за запосленог повољније.

- за 20 година рада једна просечна месечна зарада исплаћена код Послодавца у претходном месецу , односно једна просечна зарада по запосленом исплаћена у РС, ако је то за запосленог повољније.
- за 25 година рада 1 плус 1/4 просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца у претходном месецу , односно 1 плус 1/4 просечне зараде по запосленом исплаћене у РС, ако је то за запосленог повољније.
- за 30 година рада 1 плус 1/2 просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца у претходном месецу , односно 1 плус 1/2 просечне зараде по запосленом исплаћене у РС, ако је то за запосленог повољније.
- за 35 година рада 1 плус 3/4 просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца у претходном месецу , односно 1 плус 3/4 просечне зараде по запосленом исплаћене у РС, ако је то за запосленог повољније.
- за 40 година рада 2 плус 1/2 просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца у претходном месецу , односно 2 плус 1/2 просечне зараде по запосленом исплаћене у РС, ако је то за запосленог повољније.

Јубиларна награда из става 1. и 2. овог члана исплатиће се у месецу у ком се стиче и право.

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (МСФИ за МСП одељак 10 – Рачуноводствене политике, процене и грешке)

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МСФИ за МСП одељак 10 - „Рачуноводствене политике, процене и грешке“. Ове процене могу да имају значајне ефекте на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да

имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна бруто вредност на почетку године	540	540
Повећање:	0	0
Набавке у току године	0	0
Набавна бруто вредност на крају године	540	540
Кумулирана исправка на почетку године	398	398
Повећање:	96	96
Амортизација у току године	96	96
Смањење	195	195
Кумулирана исправка у расхоровању	195	195
Стање исправке на крају године	299	299
Нето садашња вредност:		
31.12.2018. године	241	241
Нето садашња вредност:		
31.12.2017. године	143	143

2. УЛАГАЊА НА ТУЋИМ ОБЈЕКТИМА

	Улагања на туђим објектима	Укупно
Набавна бруто вредност на почетку године	0	0
Повећање:	2.233	2.233
Набавке у току године	2.233	2.233
Набавна бруто вредност на крају године	2.233	2.233
Кумулирана исправка на почетку године	0	0
Повећање:	66	66
Амортизација у току године	66	66
Стање исправке на крају године	66	66
Нето садашња вредност:		
31.12.2018. године	2.167	2.167
Нето садашња вредност:		
31.12.2017. године	0	0

3. ОПРЕМА

	Постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност на почетку године	10.073	10.073
Повећање:	949	949
Набавке у току године	949	949
Смањење:	2.585	2.585
Расход у току године	0	0
Продаја у току године	2.367	2.367
Кумулирана исправка	218	218
Набавна вредност на крају године	8.437	8.437
Кумулирана исправка на почетку године	5.671	5.671
Повећање:	1.160	1.160
Амортизација	1.160	1.160
Смањење:	3.153	3.153
Продаја у току године	2.367	2.367
Кумулирана исправка у расхоровању	786	786
Стање на крају године	3.678	3.678
Нето садашња вредност:		
31.12.2018. године	4.759	4.759
Нето садашња вредност:		
31.12.2017. године	4.402	4.402

У току године извршена је набавка следеће опреме:

- канцеларијски намештај и опрема у износу од 568 хиљада динара и
- компјутерска опрема у износу од 382 хиљаде динара.

Амортизација некретнина, постројења и опреме израчуната је применом пропорционалне методе и ефекти су евидентирани у оквиру расхода (напомена 23).

4. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	31. децембра 2018.	у хиљадама динара 31. децембра 2017.
Одложене пореска средства по основу	615	71
а) разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице	0	71
б) ефеката промене рачуноводствених политика	615	0

5. ЗАЛИХЕ

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
	у хиљадама динара	
Залихе материјала	3.528	2.104
а) залихе материјала	3.528	2.104

Друштво на дан 31.12.2018. године има исказане залихе у укупном износу од 3.528 хиљада динара и исте се односе на залихе материјала појединачних карата, легитимација и месечних маркица.

Старосна структура плаћених аванса за добра и услуге

	у хиљадама динара		
Старост плаћених аванса у данима	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	105	0	105
Исправка вредности	0	0	0
Плаћени аванси, нето	105	0	105

6. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Опис	Купци у земљи	Укупно
1	2	3
Бруто потраживање на почетку године	32.796	32.796
Бруто потраживање на крају године	25.068	25.068
Исправка вредности на почетку године	3.469	3.469
Смањење исправке вредности у току године	41	41
Повећање исправке вредности у току године	0	0
Исправка вредности на крају године	3.428	3.428
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2018. године	21.640	21.640
31.12.2017. године	29.327	29.327

Старост потраживања у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупна потраживања
---------------------------------	-------------------------------------	---------------------------------------	-----------------------

1	2	3	4
Купци у земљи (брuto)	21.640	3.428	25.068
Исправка вредности	0	3.428	3.428
Нето потраживања	21.640	0	21.640

7. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
Потраживања од запослених	319	83
Потраживања од државних органа и организација	75.632	123.606
Потраживања за више плаћени порез на добитак	1.803	1.214
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	29	174
Остала краткорочна потраживања	16	16
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	77.799	125.093

8. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

у хиљадама динара

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Динарски пословни рачун	34.959	9.970
2. Динарска благајна	15	1
УКУПНО (1+2)	34.974	9.971

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

у хиљадама динара

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	1	341
УКУПНО (1)	1	341

10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у хиљадама динара

31. децембра 2018. 31. децембра 2017.

1. Остала активна временска разграничења	118	68
УКУПНО	118	68

11. КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2018. године у износу од 2.042 хиљаде РСД (2015. године – 42 хиљаде РСД и 2017. године – 2.000 хиљаде РСД) чине удели друштва са ограниченом одговорношћу.

Према подацима Агенције за привредне регистре основни капитал Друштва исказан је у износу од 2.042.384,78 РСД.

а) Основни капитал

	Удели ДОО	Свега основни капитал
Стање на почетку године	2.042	2.042
Стање 31.12. текуће године	2.042	2.042

б) Резерва

	у хиљада динара
Стање на почетку године	58
Повећање у току године	0
Смањење у току године	0
Стање 31.12. текуће године	58

12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

А) Дугорочна резервисања

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
Дугорочна резервисања	2.387	3.686
а) резервисања за отпремнине запослених	2.387	3.686

Друштво је под 01.01.2018. године извршило резервисање за отпремнине запослених приликом одласка у пензију на дан 31.12.2017. године у износу од 3.686 хиљада динара. Приликом обрачуна резервисања коришћене су следеће претпоставке:

- дисконтна стопа – 3,5%;
- процењена стопа раста зарада – 3%;
- отпремнина – у износу од три просечне зараде у Републици Србији за новембар месец 2017. године, а што је у складу са општим актом Друштва и ПКУ за јавна предузећа у комуналној делатности.

Претпоставке флукуације и морталитета запослених нису узети у обзир приликом обрачуна резервисања.

У току 2018. године дошло је до укидања резервисања за отпремнине у износу од 1.299 хиљада динара, будући да је троје запослених стекло услов за одлазак у старосну пензију, а шесторо запослених је напустило предузеће у поступку рационализације броја запослених у јавном сектору.

Б) Дугорочне обавезе

у хиљадама динара

поверилац кредитор	рок отплате	почетак отплате	инструменти обезбеђења	каматна стопа	Валута у којој је обавеза уговорена	износ обавезе у страној валути	износ обавезе у динарима
1	2	3	4	5	6	7	8
Porsche leasing SCG	15.06.2022.	02.06.2017.	8 бланко сопствених меница	5,25% годишње	ЕУР	16.922	2.000
Дугорочни кредити и зајмови у земљи							2.000
УКУПНО ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ							2.000

Дугорочне обавезе курсиране су средњим курсем НБС на дан састављања финансијских извештаја.

Дугорочне обавезе усаглашене су са повериоцима.

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

31. децембра 2018. 31. децембра 2017.

Одложене пореске обавезе	139	0
а) разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице	139	0

14. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

поверилац кредитор	рок отплате	почетак отплате	инструменти обезбеђења	каматна стопа	Валута у којој је обавеза уговорена	износ обавезе у страној валути	износ обавезе у динарима
1	2	3	4	5	6	7	8
Директна банка ад Крагујевац	31.12.2019.	13.01.2017.	12 бланко сопствених меница	6М euribor	ЕУР	332.013	39.243
Porsche leasing SCG	15.06.2022.	02.06.2017.	8 бланко сопствених меница	5,25% годишње	ЕУР	6.399	757
Краткорочне финансијске обавезе							40.000
УКУПНЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ							40.000

Краткорочне финансијске обавезе Градске агенције за саобраћај доо Крагујевац, са стањем од 40.000 хиљада РСД на дан 31.12.2018. године, односе се на обавезе по дугорочном кредитном аранжман и обавезе по основу финансијског лизинга које доспевају до једне године и које су стога евидентирани као краткорочне.

ГАС доо Крагујевац је као корисник кредита, у Регистар АПР-а, а у корист Банке (кредитора) уписао заложно право на новчаним потраживањима и то на:

- постојећим и будућим потраживањима које ГАС доо има према ГРАДУ КРАГУЈЕВЦУ, м.б.07184069, ПИБ 101982436 по основу Уговора о поверавању обављања комуналних послова у оквиру комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника као и по основу Уговора о финансирању превоза по Одлуци о остваривању права на повлашћену возњу у јавном градском и приградском превозу путника.

Краткорочне финансијске обавезе курсиране су средњим курсем НБС на дан састављања финансијских извештаја. Обавезе су усаглашене са повериоцима.

15. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама динара

31. децембра 2018. 31. децембра 2017.

1. Обавезе по примљеним авансима	172	181
2. Обавезе према добављачима	76.013	63.724
3. Остале обавезе из пословања	2.832	2.832
УКУПНО (1+2+3)	79.017	66.556

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама динара

31. децембар 2018. 31. децембар 2017.

I ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА		2.546
1. Нето обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.115	3.860
2. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	882	536
3. Обавезе за порез и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	554	752
4. Обавезе за бруто накнаде зарада које се рефундирају	17	75
5. Остале обавезе	60	579
II ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ	300	1.091
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (I+II)	3.928	6.893

17. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

у хиљадама динара

31. децембра 2018. 31. децембра 2017.

1. Обавезе за порез на додату вредност	995	2
ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	995	2

18. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ

у хиљадама динара

31. децембра 2018. 31. децембра 2017.

1. Обавезе за пореза на добитак	0	0
2. Обавезе за остале порезе и доприносе	33	31
ОБАВЕЗЕ за остале порезе, доприносе и друге дажбине	33	31

19. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

31. децембра 2018. 31. децембра 2017.

1. Приходи од продаје производа и услуга на на домаћем тржишту	402.079	517.040
2. Приходи од премија, субвенција, дотација, донација	346.835	87.910
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2)	748.914	604.950

20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

у хиљадама динара

01.01-31.12. 2018. 01.01-31.12. 2017.

1. Трошкови осталог (режијског) материјала	9.764	7.004
2. Трошкови горива и енергије	1.029	1.112
3. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	603	191
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	11.396	8.307

21. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

01.01-31.12. 2018. 01.01-31.12. 2017.

1. Трошкови зарада и накнада (брuto)	34.038	32.404
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зараде на терет послодавца	6.098	5.796
3. Трошкови накнада по уговору о делу	253	0
4. Трошкови накнада по ауторским уговорима	78	172
5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.084	784
6. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и надзора	812	834
7. Остали лични расходи и накнаде	9.302	3.747
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 7)	51.665	43.737

22. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Трошкови транспортних услуга	668.913	565.801
2. Трошкови закупа	72	0
3. Трошкови услуга на одржавању	534	825
4. Трошкови рекламе и пропаганде	40	3
5. Трошкови развоја који се не капитализују	1.005	2.345
6. Трошкови осталих услуга	244	85
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 6)	670.808	569.059

23. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Трошкови амортизације	1.323	747
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1.323	747

24. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Трошкови непроизводних услуга	2.182	1.304
2. Трошкови репрезентације	330	148
3. Трошкови премије осигурања	464	213
4. Трошкови платног промета	419	427
5. Трошкови чланарина	68	240
6. Трошкови пореза	0	0
7. Остали нематеријални трошкови	3.897	3.637
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	7.360	5.969

25. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	188	3.907
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	188	3.907

26. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

	31. децембра 2018.	31. децембра 2017.
1. Расходи камата (према трећим лицима)	3.422	4.893
2. Остали финансијски расходи	0	50
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	3.422	4.943

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

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних фин. пласмана	41	29.609
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	41	29.609

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

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0	0
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	0	0

29. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12.2017.
1. Остали непоменути приходи	432	35
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	432	35

30. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Остали непоменути расходи	702	193
ОСТАЛИ РАСХОДИ	702	193

31. НЕТО ДОБИТАК/НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12.2017.
1. Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	218	9
2. Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	980	0
Нето губитак пословања које се обуставља	0	9
Нето добитак пословања које се обуставља	762	0

32. ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Порески расход периода	531	842
2. Одложени порески расходи периода	364	0
ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	895	842

33. ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12.2017.
1. Одложени порески приходи периода	0	3
ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	0	3

34. НЕТО ДОБИТАК

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Нето добитак	2.766	4.698
НЕТО ДОБИТАК	2.766	4.698

35. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2018. године има три судска спора од којих су два у процедури. У два судска спора Градска агенција за саобраћај доо Крагујевац је тужена страна, а у једном судском спору тужилац.

По првом спору код Основног суда у Крагујевцу број 3П-1-1944/10 тужилац је Јелена Царић, а вредност спора је 1.024.000,00 динара. Предмет спора је накнада штете туженој по основу неизмиреног дуга. Спор је добијен у корист Друштва.

По другом спору код Основног суда у Крагујевцу број 10П-6595/16 тужилац је Александар Алексић, а вредност спора је 10.000,00 динара. Предмет спора је обезбеђење доказа.

По трећем спору код Основног јавног тужилаштва у Крагујевцу, у којем је Друштво тужилац, број КТ 1266/18 осумњичена је Јелена Манчић за фалсификовање картице као путне исправе у јавном градском превозу. Поступак је у току.

Радни спорови

Друштво са стањем на дан 31.12.2018. године има један колективни радни спор број 116-02-00695/2018-02, покренут на предлог Заједнице синдиката Србије и који се води посредством Републичке агенције за мирно решавање радних спорова. Предмет спора

је исплата запосленима накнаде трошкова за топли оброк и регрес из претходних периода. Поступак је у току.

Дата јемства и гаранције

Друштво на дан 31. децембра 2018. године нема дата јемстава и гаранције другим правним лицима.

36. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Друштво не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Друштва.

Финансијски ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на пласманима и обавезама код којих су каматне стопе варијабилне. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2017. и 2016. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	2018. година	у хиљадама динара 2017. година
Финансијска средства		
Некаматносна		164.390
Каматносна (фиксна каматна стопа)		
Каматносна (варијабилна каматна стопа)		164.390

Финансијске обавезе

Некаматносне	82.773	69.909
Каматносне (фиксна каматна стопа)		
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	42.000	80.330
	124.773	150.239

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

у хиљадама динара				
2018. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити			2.000	2.000
Обавезе из пословања	78.845			78.845
Крат. финан. обавезе	40.000			40.000
Остале крат. обавезе	3.928			3.928
	122.773		2.000	124.773

2017. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити		39.361	2.763	42.124
Обавезе из пословања	63.724			63.724
Крат. финан. обавезе	38.206			38.206
Остале крат. обавезе	6.185			6.185
	108.115	39.361	2.763	150.239

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ	2018. година	2017. година
1. ОБРТНА ИМОВИНА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.11	1.52

ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТИ		
2. ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1.09	1.52

Коефицијент испод 1 показује присуство ризика ликвидности.

37. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2018. и 2017. године су били следећи:

	у хиљадама динара	
1. Укупне обавезе (дугорочне и краткорочне)	128.360	150.453
2. Укупан сопствени капитал	17.448	19.038
Показатељ задужености (коефицијент 1/2)	7.36	13.65

Ако је коефицијент задужености изнад 1 присутан је ризик задужености јер су укупне обавезе веће од укупног сопственог капитала као гаратне супстанце повериоцима. Постоји тенденција побољшања овог коефицијента.

38. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног

догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду. Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

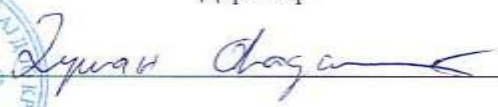
39. УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је ИОС обрасце ради усаглашавања потраживања са купцима слало са стањем на дан 31.10.2018. године. Потраживања са купцима у земљи су у значајном износу усаглашена. Обавезе са добављачима у земљи су у значајном износу усаглашене.

Одговорно лице за састављање фин. Извештаја

Директор





Јелена Марковић, дипл.економиста

Душан Обрадовић, дипл.политиколог