

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ КНИЋ, на седници од 09.06.2023. године, на основу чл. 32. став 1. тачка 8. Закона о локалној самоуправи ("Сл.гласник РС",бр.129/07, 83/14-др закон, 101/16, 47/18 и 111/21-др.закон), чл. 37. став 1. тачка 9. Статута општине Кнић ("Сл.гласник општине Кнић",бр.1/19, 14/21 и 26/22), чл. 151. став 2. и чл. 152. став 4. Пословника о раду Скупштине општине Кнић ("Сл.гласник општине Кнић",бр.4/19), донела је

ЗАКЉУЧАК

1. Усваја се редован Годишњи финансијски извештај ЈКП "Комуналац" Кнић за 2022. годину.
2. Закључак доставити директору и Надзорном одбору ЈКП "Комуналац" Кнић.

Образложење

Чл. 32. став 1. тачка 8. Закона о локалној самоуправи, дефинисано је да Скупштина општине оснива службе, јавна предузећа, установе и организације, утврђене Статутом општине и врши надзор над њиховим радом. Чланом 37. став 1. тачка 9. Статута општине Кнић, утврђена је надлежност Скупштине да оснива јавна предузећа и друштва капитала за обављање делатности од општег интереса у складу са законом и статутом и даје сагласност на законом одређене опште и друге правне акте и радње јавног предузећа, разматра и усваја годишњи и тромесечни извештај о раду јавних предузећа.

Чл. 58. став 1. тачка 36. Статута општине Кнић, прописано је да Општинско веће обавља и друге послове у складу са Законом, Статутом, одлукама Скупштине и другим актима, а чл. 7. став 1. тачка 17. Одлуке о Општинском већу утврђена је надлежност Општинског већа да разматра извештаје о раду јавних предузећа, установа и органа чији је оснивач општина и да предлог истих достави Скупштини.

Надзорни одбор ЈКП "Комуналац" Кнић, на седници од 16.03.2023. године, сагласно чл. 47. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић са Законом о јавним предузећима ("Сл.гласник општине Кнић",бр.17/16 и 4/17) и чл. 40. став 1. тачка 6. Статута Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић ("Сл.гласник општине Кнић",бр.18/16 и 4/17), усвојио је Извештај, а директор ЈКП "Комуналац" је Извештај доставио Скупштини општине.

Општинско веће општине Кнић, на седници од 31.05.2023. године, разматрајући редован Годишњи финансијски извештај ЈКП "Комуналац" Кнић за 2022. годину, на основу овлашћења из чл. 7. став 1. тачка 17. Одлуке о Општинском већу општине Кнић, утврдило је предлог закључка којим се Скупштини општине предлаже да усвоји редован Годишњи финансијски извештај ЈКП "Комуналац" Кнић за 2022. годину, у предложеном тексту.

Број:352-788/23-01
У Книћу: 09.06.2023. године





ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
КОМУНАЛАЦ
КНИЋ

Матични број: 07329733
Регистарски број: 04407329733
Шифра делатности: 3600
ПИБ: 101610884
Текући рачун: 150-6570-22

34240 Кнић, Кнић 66 • e-mail: office@komunalacknic.rs • Tel/fax: +381 (0) 34 510-974 Tel. +381 (0) 34 510-116;
Tel/reklamacije: 0800034035 • www.komunalacknic.rs

На основу члана 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС“ бр. 15/16, 88/19), члана 47. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић са Законом о јавним предузећима („Сл. гл. Општине Кнић“ бр. 17/16 и 4/17) и члана 40. став 1. тачка 6. Статута Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић („Сл. гл. Општине Кнић“ бр. 18/16 и 4/17) Надзорни одбор ЈКП „Комуналац“ Кнић на седници од 16.03.2023. године донео је:

ОДЛУКУ

1. Усваја се Редован годишњи финансијски извештај ЈКП „Комуналац“ Кнић за 2022. годину.
2. Одлуку са Извештајем из тачке 1. доставити Скупштини општине Кнић ради давања сагласности.

Образложење

Чланом 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима (Сл. гласник РС“ бр. 15/16, 88/19), прописано је да Надзорни одбор Јавног предузећа усваја финансијске извештаје што је исто прописано чланом 47. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању пословања Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић са Законом о јавним предузећима („Сл. гл. Општине Кнић“ бр. 17/16 и 4/17) и чланом 40. став 1. тачка 5. Статута Јавног комуналног предузећа „Комуналац“ Кнић („Сл. гл. општине Кнић“ бр. 18/16 и 4/17).

Број: 448-01/23
У Книћу, 16.03.2023. године

Председник Надзорног одбора
Милосав Басарић





Република Србија
АГЕНЦИЈА
ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ
РЕГИСТАР
ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
Број: *ФИН 144988/2023*
11.04.2023. године
Бранкова 25
Београд

Дигитално потписано
Stamenković Ružica
издавалац сертификата:
Javno preduzeće Pošta Srbije
11.04.2023. 19:09:00



ПОТВРДА О ЈАВНОМ ОБЈАВЉИВАЊУ
РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА
ЗА ПОСЛОВНУ ГОДИНУ ОД 01.01.2022. ДО 31.12.2022.

за

Пословно име обвезника:	Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић
Седиште обвезника:	КНИЋ
Група обвезника:	Привредна друштва и задруге
Шифра и назив делатности:	3600 - Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
Матични број:	07329733
ПИБ:	101610884
Подаци о обвезнику на датум биланса:	31.12.2022
Пословно име обвезника:	Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић
Шифра и назив делатности:	3600 - Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
Величина обвезника за извештајну пословну годину:	Мало

Редован годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. достављен је од стране обвезника, Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја, дана 24.03.2023. и евидентиран под бројем ФИН 144988/2023.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, па је исти дана 11.04.2023 уписан у Регистар финансијских извештаја и јавно објављен на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра, у обиму и садржају у којем је достављен, и то:

- Биланс стања;
- Биланс успеха;
- Статистички извештај;
- Напомене уз финансијски извештај;

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У НАРЕДНОЈ ПОСЛОВНОЈ ГОДИНИ:

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја и Статистичког извештаја за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. обвезник се разврстао као Мало правно лице, и иста величина је верификована од стране Агенције – Регистра финансијских извештаја, као исправна.

Разврставање је извршено на основу члана 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС" број 73/2019 и 44/2021-др. закон).

Висина накнаде за обраду и јавно објављивање редовног годишњег финансијског извештаја у износу од 1400.00 динара утврђена је на основу одлуке која уређује накнаде за послове регистрације и друге услуге које пружа Агенција за привредне регистре и иста је измирена од стране обвезника.

РЕГИСТРАТОР

Ружица Стаменковић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07329733

Шифра делатности 3600

ПИБ 101610884

Назив Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић

Седиште КНИЋ, Кнић //

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		94.699	79.396	74.037
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	94.699	79.396	74.037
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		42.266	37.644	39.089
023	2. Постројења и опрема	0011		52.433	41.752	34.948
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		27.535	16.503	22.885
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		11.367	6.672	6.632
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032		11.298	6.619	6.562
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	69	53	70
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	7.136	8.857	13.863
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		7.136	8.857	13.863
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	5.770	80	80
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		5.770		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			80	80
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048			43	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056			43	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	12	2.731	474	2.115
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		531	377	195
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		122.234	95.899	96.922
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		27.250	27.250	27.250
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	13	74.410	66.433	69.696
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		60.623	53.123	53.123
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

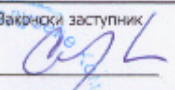
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		14.421	14.421	14.421
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.629	2.152	2.152
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2.152	2.152	1.616
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		477		536
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		3.263	3.263	
350	1. Губитак ранијих година	0413		3.263		
351	2. Губитак текуће године	0414			3.263	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415			4.167	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420			4.167	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424			4.167	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		47.824	25.299	27.226
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		4.167	5.000	5.528
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		4.167	5.000	5.528
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		12.086	119	113
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		28.682	17.363	19.112
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		28.622	17.054	18.985
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		60	309	127
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		2.889	2.817	2.473

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
44, 45 и 46 осим 457	1. Остале краткорочне обавезе	0450		2.605	2.524	2.217
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451			293	256
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		284		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		122.234	95.899	96.922
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		27.250	27.250	27.250

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07329733

Шифра делатности 3600

ПИБ 101610884

Назив Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић

Седиште КНИЋ, Кнић //

БИЛАНС УСПЕХА

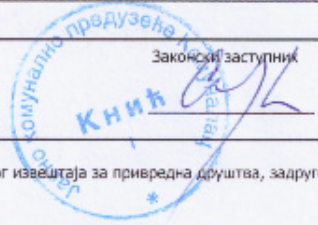
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	16	118.570	78.480
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		116.674	73.929
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		116.674	73.929
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.896	4.551
66, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	17	113.130	75.296
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		57.564	30.338
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	33.844	31.318
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		26.460	24.316
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		4.211	4.032
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.173	2.970
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		5.824	4.578
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19	11.350	6.331
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		4.548	2.731

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		5.440	3.184
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		114	304
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		114	304
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		248	631
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		248	631
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		134	327
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		4.368	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			26
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		83	6.058
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		118.684	78.610
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		117.829	81.985
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		855	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			3.175
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		855	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			3.175
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		532	270
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		154	182
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		477	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			3.263
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник 
-------------------------------------	---

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 69/2020).



Rosh Audit

Rosh Audit d.o.o.

Beograd, Maksima Gorkog 73/19

PIB 107210421 MB 20756144 ŽR 160-358938-59

tel: +381 (0)11 3448712 - fax: +381 (0)11 34486

E-mail: office@roshaudit.com - Web: www.roshaudit.com

Дигитално потписано

Jovanović Vladimir

издавалац сертификата:

Javno preduzeće Pošta Srbije

17.05.2023. 10:29:23

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivačima i rukovodstvu JKP KOMUNALAC KNIĆ

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **JKP KOMUNALAC KNIĆ** (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje **JKP KOMUNALAC KNIĆ** na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ostala pitanja

Društvo je bilo obveznik revizije finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu od strane istog revizora koji je u svom izveštaju od 31. marta 2022. izrazio mišljenje sa rezervom na predmetne finansijske izveštaje.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivačima i rukovodstvu JKP KOMUNALAC KNIĆ

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva. Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i odražavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Mi takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole;

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivačima i rukovodstvu JKP KOMUNALAC KNIĆ

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta;
- Vršimo procenu primenljivih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koja je izvršilo rukovodstvo;
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti.
- Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezan obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti;
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 11. maj 2023. godine

Vladimir Jovanović
Licencirani ovlašćeni revizor
Rosh audit doo Beograd



„ЈКП Комуналац Книн“

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2022. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Овде се обелодањује:

- **Пун назив друштва и седиште друштва (предузећа):** Јавно комунално предузеће Комуналац Кнић
- **Место:** Кнић
- **Адреса:** 34240 Кнић
- **Време оснивања:** 11.11.1983 године
- **Време трајања:** Неограничено
- **Шифра делатности:** 3600 сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
- **Матични број:** 07329733
- **ПИБ:** 101610884
- **Извршено превођење у регистар привредних субјеката решењем број:** БД 65724/2005
- **Уписан новчани капитал:** 7510 хиљада динара
- **Уписан неновчани капитал:** 53113 хиљада динара
- **Величина предузећа:** Мало
- **Просечан број запослених у друштву за годину за коју се врши ревизија финансијских извештаја је:** 23

2. 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 30/2018 и 73/2019) и 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 за МСП), 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 2022. 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 2022. године.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике .

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 2021. 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.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. 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.

3.2. 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 подмирити 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.

3.3. 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 страној 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 страној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страној валути, евидентирани су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страној 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:

1 ЕУР	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	117,3224	117,5821

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се не укључују у набавну вредност у складу са МСФИ за МСП.

3.5. 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.

3.6. 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 Одељак 18 МСФИ за МСП – Нематеријална улагања. Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности (Одељак 18 МСФИ за МСП). Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу по стопи од 5%.

3.7. 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.

Након што се признају као средство некретнине, постројења и опрема чија се фер вредност може поуздано одмерити, књиже се по ревалоризованом износу, који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације умањену за накнадну акумулирану амортизацију и накнадне акумулиране губитке због умањења вредности. Ревалоризација се врши довољно редовно, како би се обезбедило да се књиговодствена вредност битно не разликује од вредности до које би се дошло коришћењем фер вредности на крају извештајног периода.

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 дегресивне методе за опрему, а за грађевинске објекте применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Редни број	Врста средстава	Стопа
1.	Нематеријална улагања	5%

2.	Грађевински објекти: Цевоводи зграде ,Фекални колектор	2,5%
3.	Гасни хлоринатор, боца за хлор	8%
4.	Канте и контејнери за смеће	10%
5.	Посипачи соли, раоници за снег	12%
6.	Камиони до 13т носивости, багери, грејдер, булдожер, кеди фургон	14,3%
7.	Телескопска бочна косилица	12%
8.	Ваљак вибрациони	12,5%
9.	Вибро-плоча	10%
10.	Трактори	14,3%
11.	Нисконосећа приколица 23,7 тона	14,3%
12.	Нисконосећа приколица 2,8 тона	12,5%
13.	Приколица за трактор ИМТ	12,5%
14.	Пећи и опрема за загревање	12,5%
15.	Рачунари, штампачи, УПС, монитори	20%
16.	Бруснице	8,3%
17.	Апарат за варење	20%
18.	Путничка возила	15,5%
19.	Фискална каса	15,5%
20.	Надземни хидрант	12,5%
21.	Тримери	40%
22.	Рачунске машине	16,5%
23.	Мешалица за бетон	10%
24.	Пикамер кобра	20%
25.	Хидрантско црево са млазницама	12,5%
26.	Ланац за копање канала	14,3%
27.	Камион преко 13т носивости	12,5%
28.	Радне столице	11%
29.	Мерач протока	16,6%

Прописане годишње стопе амортизације одговарају коришћењу основних средстава до две смене. Сматра се да се основно средство користи до две смене ако је годишње било у употреби до 4.400 сати (укључујући и време припремања за почетак рада и време распремања по завршетку рада), односно за транспортна средства у друмском саобраћају – ако су годишње прешла до 60.000 километара.

Прописане годишње стопе амортизације за сва или поједина основна средства могу се умањити до 50% ако се не користе већим интензитетом од интензитета који одговара раду у једној смени.

Сматра се да се основно средство користи у једној смени ако је годишње било у употреби до 2.200 сати (укључујући и време припремања за почетак рада и време распремања по завршетку рада), односно за транспортна средства у друмском саобраћају – ако су годишње прешла до 30.000 километара.

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. 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 расходања 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.

3.8. 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(наводи се период из рачуноводствених политика) 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.

3.9. 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 основуцу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основуца 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 основецу будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Текући порез на добит, тј. Порески расход периода је исказан у билансу успеха за 2022. годину

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 доходи 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.

3.10. 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.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Правилником о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике. Друштво није формирало одговарајуће резервисање по том основу

3.11. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Друштво преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Друштва у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закупадавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3.12. 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 одobreне попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (одељак 3 МСФИ за МСП – Презентација финансијских извештаја)

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:

4.1. 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 одељком 10 МСФИ за МСП. Ове процене могу да имају значајне ефекте на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

4.2. 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.

4.3. 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.

4.4. Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цена и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

4.5. 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.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у хиљадама динара

	Бруто	Исправка вредности	Нето
Стање на почетку године	123807	44411	79396
Повећање у току године	21127		21127
Смањење у току године	2549	2549	
Амортизација		5824	-5824
Стање на крају године	142385	47686	94699

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

Име правног лица у чијем капиталу је учешће	Власнички удео (%)	Валута	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
а) Учесће у капиталу зависних правних лица					
б) Учесће у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата					
ц) Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају					

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

у хиљадама динара
31. децембра 2022. 31. децембра 2021.

Одложене пореска средства по основу (а до ц)

а) губитка ранијих година у пореском билансу		
б) неискоришћених пореских кредита		
ц) разлике између пореске и рачунов. амортизације	531	377

8. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара
31.12.2022. 31. децембра 2021.

1. Материјал и ситан инвентар и алат на залихи	5403	4147
2. Недовршена производња (нето)		
3. Полупроизводи		
4. Готови производи (нето)	5895	2472
5. Роба (нето)		
Залихе – укупно (1 до 5)	11298	6619

Залихе су усаглашене са пописом.

Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге

у хиљадама динара

Старост плаћених аванса за залихе и услуге у данима	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	853		853
Исправка вредности	784		784
Плаћени аванси, нето	69		69

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

Старост потраживања у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1.	2.	3.	4.
Купци у земљи - матична и зависна правна лица (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			
Купци у иностранству - матична и зависна правна лица (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			
Купци у земљи - остала повезана правна лица (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			
Купци у иностранству - остала повезана правна лица (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			

Купци у земљи (брuto)	135010	4368	139378
Исправка вредности	127874		127874
Нето потраживања	7136	4368	11504
Купци у иностранству (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			
Остала потраживања по основу продаје (брuto)			
Исправка вредности			
Нето потраживања			

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама динара
31. децембра 2022. 31. децембра 2021.

Потраживања за камату и дивиденду

Потраживања од запослених

Потраживања од државних органа и организација

Потраживања за више плаћени порез на добитак

80

Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса и пдв 5770

Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају

Потраживања по основу накнада штета

Остала краткорочна потраживања

Исправка вредности других потраживања

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:

5770

80

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

Опис	Краткорочни кредити и пласмани матична и зависна правна лица	Краткорочни кредити и пласмани остала повезана правна лица	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	Остали краткорочни пласмани	Укупно
1	2	3	4	5	6	
Бруто стање на почетку године					43	43
Бруто стање на крају године						
Исправка вредности на почетку године						
Исправка вредности на крају године					43	43
НЕТО СТАЊЕ						
31.12.2022. године						
31.12.2021. године					43	43

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

12.1. Друштво има отворене динарске рачуне код следећих пословних банака са стањем на дан 31.12.2022.год.

Број аналит. конта	Назив Банке	Извод-Дневник благајне		
		Датум	Број	Износ
2430	ГЛАВНА БЛАГАЈНА	31.12.2022.	168	2
24105	ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА	31.12.2022.	254	1313
24102	ТЕКУЋИ РАЧУН ИНТЕЗА	31.12.2022.	242	1268
2410	ТЕКУЋИ РАЧУН ДИРЕКТНА	31.12.2022	316	136
24104	ТЕКУЋИ РАЧУН ОТП БАНКА	22.12.2022	4	12
УКУПНО				2731

13. КАПИТАЛ-СТРУКТУРА

у хиљадама динара

Врста капитала	2022. година	2021. година
30 – Основни капитал	60623	53123
32 - Резерве	14421	14421
34 – Нераспоређени добитак	2629	2152
35-ГУБИТАК	-3263	-3263
УКУПНО КАПИТАЛ	74410	66433

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара

ВРСТА ОБАВЕЗА	2022 година	2021 година
Обавезе према добављачима	28622	17054
Обавезе за нето зараде	1610	1486
Обавезе за порез на зараде	172	161
Обавезе за ПИО на терет запосленог	311	288
Обавезе за здравствено осигурање на терет запосленог	111	103
Обавезе за незапослене на терет запосленог	16	15
Обавезе за ПИО на терет послодавца	222	225
Обавезе за здравствено на терет послодавца	111	103
Обавеза за надзорни одбор, путни трошкови радника	49	143
Обавезе краткорочне по кредитима	4167	5000
Остале обавезе	63	309
Обавезе за пдв, порез на добит	284	293
Обавезе по основу примљених аванса	12086	119
УКУПНО	47824	25299

15. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2022. године.

Купци у земљи - Усаглашено ____ %
НЕУСАГЛАШЕНО(____%) ____ хиљ.дин.

Редни број	Неусаглашени ИОС-и (%)		Напомене
	Назив купца	Износ 000РСД.	
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			

Добављачи у земљи –усаглашено%

Редни број	Неусаглашени ИОС-и		Напомене
	Назив добављача	Износ 000РСД.	
1			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			

16. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Опис	2022	2021
Приходи од продаје робе и услуга:	116674	73929
Приходи од продаје робе и услуга:		
Приходи од продаје готових производа и услуга:		
Смањење вредности залиха учинака		
Остали пословни приходи	1896	4551
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	118570	78480

17. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

ВРСТА РАСХОДА	2022	2021
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	29626	12069
ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	27938	18269
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАХОДИ	33844	31318
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	11350	6331
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	5824	4578
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	4548	2731
УКУПНО	113130	75296

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама динара
01.01-31.12. 2022. 01.01-31.12. 2021.

1. Трошкови зарада и накнада (брuto)	21810	19883
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	3503	3302
3. Трошкови накнада по уговору о делу	904	1103
4. Трошкови накнада по ауторским уговорима		
5. Трошкови накнада по уговору о привременим и		

повременим пословима	5356	5162
6. Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
7. Трошкови накнада директору односно члановима органа управљања и надзора	599	654
8. Остали лични расходи и накнаде	1672	1214
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 8)	33844	31318

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	<u>у хиљадама динара</u>	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Трошкови услуга на изради учинака		
2. Трошкови транспортних услуга		
3. Трошкови услуга на одржавању	6935	4526
4. Трошкови закупнина - возила	2805	56
5. Трошкови сајмова		
6. Трошкови комуналних услуга	23	51
7. Трошкови истраживања	266	575
8. Трошкови развоја који се некапитализују	-	-
9. Трошкови осталих услуга	1321	1123
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 9)	11350	6331

20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	<u>у хиљадама динара</u>	
	01.01-31.12. 2022.	01.01-31.12. 2021.
1. Трошкови непроизводних услуга	3024	1026
2. Трошкови репрезентације	142	75
3. Трошкови премије осигурања	512	548
4. Трошкови платног промета	157	137
5. Трошкови чланарина	41	41
6. Трошкови пореза	269	
7. Трошкови доприноса	-	
8. Остали нематеријални трошкови	403	904
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 8)	4548	2731

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

	<u>у хиљадама динара</u>	
	<u>01.01-31.12. 2022.</u>	<u>01.01-31.12. 2021.</u>
1. Обезвређење биолошких средстава		
2. Обезвређење нематеријалне имовине		
3. Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
4. Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
5. Обезвређење залиха материјала и робе		
6. Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	4368	
7. Обезвређење остале имовине		
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ (1 до 7)	4368	

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	<u>у хиљадама динара</u>	
	<u>01.01-31.12. 2022.</u>	<u>01.01-31.12. 2021.</u>
1. Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
2. Добици од продаје биолошких средстава		
3. Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		
4. Добици од продаје материјала		
5. Вишкови		
6. Наплаћена отписана потраживања		
7. Приходи од ускл. вредности имовине		
8. Приходи од смањења обавеза		
9. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
10. Остали непоменути приходи		26
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 10)		26

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у хиљадама динара

01.01-31.12. 2022. 01.01-31.12. 2021.

1. Губици по основу расходавања и продаје нематер. имовине, некретнина, постројења и опреме		
2. Губици по основу расходавања и продаје биолошких средстава		
3. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
4. Губици од продаје материјала		
5. Мањкови		
6. Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који неиспуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
7. Расходи по основу директних отписа потраживања	83	6058
8. Расходи по основу расходавања залиха материјала и робе		
9. Остали непоменути расходи		
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 9)	83	6058

24. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Догађаји након датума биланса стања Није било битнијих догађаја након датума биланса стања 31.12.2022 године.

25. Дата јемства и гаранције

ЈКП „Комуналац“ Кнић на дан 31.12.2022. године има средство обезбеђења – менице издате на име кредитног задужења код банке Постанска штедионица ад Београд, док других заложених хипотека и гарантованих јемстава нема.

26. СУДСКИ СПОРОВИ

Друштво ЈКП Комуналац има активних судских спорова на дан 31.12.2022 године. По пресуди вишег суда у Крагујевцу добијен је спор против туженог Миљковић Славомира из Топонице вредност спора је 4.491.52 дин. Тужени на дан 31.12.2022 није измирио своје обавезе по пресуди.

По пресуди Основног Суда у Крагујевцу добијен је спор против туженог Миловановић Славољуба из Кнића вредност спора је 34583.67 динара. Тужени на дан 31.12.2022. није измирио своје обавезе по пресуди. Поступци наплате за поменуте спорове су у току .

27. 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.

28. РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

Није донета одлука о расподели добити за 2022 годину.