



Milinković Audit d.o.o.
Privredno društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting
Beograd, Slobodana Perovića 5/25
tel: 011 2316 301, fax: 011 6307 876, mob: 064 1915 584
www.milinkovicaudit.rs e-mail: milinkovicaudit@beotel.rs

PIB: 106142711, Matični broj: 20542420, Tekući račun: 160-321115-38

ЈП "АУТОПРЕВОЗ"
Киkinда

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА О
ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Дел. број: 341/2022

Београд, јун 2022. године

ЈП "АУТОПРЕВОЗ"
Кикинда

С А Д Р Ж А Ј

Страна

Извештај независног ревизора

1-4

Финансијски извештаји:

Биланс стања

Биланс успеха

Напомене уз финансијске извештаје

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Директору ЈП "Аутопревоз", Кикинда

Извештај о ревизији финансијских извештаја**Мишљење са резервом**

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја **ЈП "Аутопревоз", Кикинда** (у даљем тексту "Предузеће"), који укључују биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2021. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и напомене које садрже преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

Према нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје имају питања изнесена у пасусу *Основе за мишљење са резервом* финансијски извештаји у свим материјално значајним аспектима приказују реално и објективно финансијско стање **ЈП "Аутопревоз", Кикинда**, са стањем на дан 31. децембар 2021. године, као и резултате његовог пословања за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основе за мишљење са резервом

Извршили смо ревизију у складу са Међународним стандардима ревизије. Наше одговорности према тим стандардима су детаљније описане у нашем извештају у делу *Одговорност ревизора*. Независни смо од Предузећа у складу с Кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне стандарде етике за рачуновође као и у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше остале етичке одговорности у складу с тим захтевима. Верујемо да су ревизијски докази које смо прикупили адекватни и довољни да осигурају основу за наше мишљење са резервом.

Краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 39.800 хиљада динара. Наведени подаци могу да представљају елементе који указују на евентуалне могуће будуће услове да Предузеће не настави делатност по начелу сталности пословања.

Скретање пажње

Некретнине које су евидентирани у пословним књигама као власништво Предузећа, у изводу катастра непокретности уписане су као власништво општине Кикинда са правом коришћења од стране Предузећа.

На чињенице наведене у претходном пасусу није исказана резерва у ревизорском мишљењу.

Одговорности руководства и оних који су задужени за управљање

Руководство је одговорно за састављање финансијских извештаја који дају истинит и фер приказ у складу са са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су потребне за омогућавање састављања годишњих финансијских извештаја који су без значајног погрешног приказивања услед преваре или грешке. У састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процењивање способности Предузећа да настави с пословањем по временски неограниченом пословању, објављивање, ако је примењиво, питања повезаних с временски неограниченим пословањем и коришћењем рачуноводствене основе утемељене на временској неограничености пословања, осим ако управа или намерава ликвидирати Предузеће или прекинути пословање или нема реалне алтернативе него да то учини. Они који су задужени за управљање су одговорни за надзирање процеса финансијског извештавања којег је установило Предузеће.

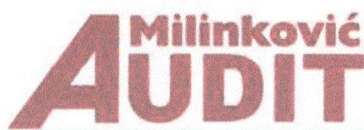
Одговорност ревизора

Наши циљеви су стећи разумно уверење о томе јесу ли годишњи финансијски извештаји као целина без значајног погрешног приказивања услед преваре или грешке и издати извештај независног ревизора који укључују наше мишљење. Разумно уверење је виши ниво уверења, али није гаранција да ће ревизија обављена у складу са Међународним ревизорским стандардима увек открити значајно погрешно приказивање када оно постоји. Погрешни прикази могу настати услед преваре или грешке и сматрају се значајни ако се разумно може очекивати да, појединачно или у збиру, утичу на економске одлуке корисника донете на основу тих годишњих финансијских извештаја.

Одговорност ревизора (наставак)

Као саставни део ревизије у складу са Међународним ревизорским стандардима, користимо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- ✓ Препознајемо и процењујемо ризике значајног погрешног приказа годишњих финансијских извештаја, због преваре или грешке, креирамо и обављамо ревизорске поступке као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су довољни и примерени да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказа насталог услед преваре је већи од ризика насталог услед грешке, јер превара може укључити тајне споразуме, кривотворење, намерно пропуштање, погрешно приказивање или заобилажење интерних контрола.
- ✓ Стичемо разумевање интерних контрола релевантних за ревизију како бисмо креирали ревизијске поступке који су примерени у датим околностима, али не и за сврху изражавања мишљења о учинковитости интерних контрола Предузећа.
- ✓ Оцењујемо примереност коришћених рачуноводствених политика и разумност рачуноводствених процена и повезаних обелодањивања које је извршило руководство.
- ✓ Закључујемо о примерености коришћене рачуноводствене основе утемељене на временској неограничености пословања коју користи управа и, на основу прибављених ревизорских доказа, закључујемо о томе постоји ли значајна неизвесност у вези с догађајима или околностима који могу створити значајну сумњу у способност Предузећа да настави с пословањем по временски неограниченом пословању. Ако закључимо да постоји значајна неизвесност, од нас се захтева да скренемо пажњу у нашем извештају независног ревизора на повезана обелодањивања у годишњим финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису одговарајућа, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се темеље на ревизијским доказима прибављеним све до датума нашег извештаја независног ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу узроковати да Предузеће прекине с настављањем пословања по временски неограниченом пословању
- ✓ Оцењујемо целокупну презентацију, структуру и садржај годишњих финансијских извештаја, као и приказују ли годишњи финансијски извештаји трансакције и догађаје на којима су засновани на начин којим се постиже фер презентација.



Milinković Audit d.o.o.
Privredno društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting
Beograd, Slobodana Perovića 5/25
tel: 011 2316 301, fax: 011 6307 876, mob: 064 1915 584
www.milinkovicaudit.rs e-mail: milinkovicaudit@beotel.rs

PIB: 106142711, Matični broj: 20542420, Tekući račun: 160-321115-38

Одговорност ревизора (наставак)

- ✓ Ми комуницирамо с онима који су задужени за управљање у вези с, између осталих питања, планираним делокругом и временским распоредом ревизије и важним ревизијским налазима, укључујући и везу са значајним недостацима у интерним контролама који су откривени током наше ревизије.

У Београду
29.06.2022. године



"Milinković audit" доо, Београд
Слободана Перовића 5/25


Лиценцирани овлашћени ревизор
Саша Милинковић

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

8036446

Шифра делатности

4931

ПИБ

100710055

Назив

Јавно предузеће Аутопревоз Кикинда

Седиште

Кикинда, Ђуре Јакшића 2-6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		158.906	169.118	178.253
1	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4	92	104	115
10	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4	92	104	115
13	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
17	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
158814	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	158.814	168.014	178.137
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	5	102.371	103.679	102.832
23	2. Постројења и опрема	0011	5	54.926	63.818	74.385
24	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	1.517	1.517	920
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, 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 инострани	0016				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	1
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		0	0	1
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2020__	Почетно стање 01.01.2020__
1	2	3	4	5	6	7
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
46	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
47	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		22.669	24.031	21.578
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6	6.119	7.466	9.715
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	6	5.462	6.538	9.491
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	6	657	928	224
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	7	8.967	6.294	8.484
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7	8.967	6.294	8.484
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
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	7	490	2.494	1.041
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	7	490	2.494	1.041
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
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	7	0	71	162
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	7	0	71	162
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства које 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				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8	4.148	4.799	396
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	9	2.945	2.907	1.778

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020__	Почетно стање 01.01.2020__
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		181.575	193.149	199.829
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	10	78.733	90.938	99.787
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10	44.106	44.106	32.031
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
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				
дугови 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	10	53.210	67.756	67.756
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	10	46.662	67.756	58.081
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	10	6.548		9.675
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	10	18.583	20.924	0
350	1. Губитак ранијих година	0413	10	18.583		
351	2. Губитак текуће године	0414	10		20.924	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	11	24.862	11.374	2.830
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	11	18.802	2.562	2.830
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције залослених	0417	11	18.802	2.562	2.830
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	12	6.060	8.812	0
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	12	0	8.812	0
415 и 418 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	12	6.060	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	15.511	15.547	13.792
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	12	62.469	75.290	83.420
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	12	10.718	24.623	18.847
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	12	2.424	9.090	9.090
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	12	8.294	15.533	9.757
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	4.823	4.899	2.629
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		33.415	33.807	46.891
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	12	30.588	31.444	43.792
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	12	2.827	2.363	3.099
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	12	13.487	11.952	14.851
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	12	12.972	11.885	12.069
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	12	515	67	2.782
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	12	26	9	2
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		181.575	193.149	199.829
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У _____ Кикинди _____

дана 25.03. 2022. године



Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

Шифра

ПИБ

8036446

4931

100710055

Назив

Јавно предузеће Аутопревоз Кикинда

Седиште

Кикинда, Ђуре Јакшића 2-6

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021 до 31.12 20 21 . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	14	279.926	229.344
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	14	253.796	219.581
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14	253.796	219.581
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	14	4.844	0
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	14	21.286	9.763
68, 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	15	271.888	248.037
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	15	86.796	73.905
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	15	148.231	140.109
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	15	113.605	114.420
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15	18.867	19.051
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15	15.759	6.638
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	15	8.455	8.485
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	15	17.237	19.168
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	15	11.169	6.370
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		8.038	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	18.693
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	14	336	4
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	14	335	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	14	1	4

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
685 и 689	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	15	537	842
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	15	483	683
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	15	5	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	15	48	159
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		201	838
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	15	1.106	0
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	14	4.860	2.903
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15	3.673	1.686
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	14	285.122	231.351
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	15	277.204	250.665
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		7.918	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	19.214
69-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	14		45
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	15	1.406	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		6.512	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	19.169
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	16		1.755
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	16	36	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	18	6.548	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	20.924
	І. 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 Кикинди

дана 25.03. 2022. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

ЈП „АУТОПРЕВОЗ“ КИКИНДА

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Кикинда, март 2022. године

Напомена број 1

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно предузеће „Аутопревоз“ Кикинда из Кикинде (даље: **Предузеће**) је основано 15. фебруара 1994. године на основу одлуке СО Кикинда. Оснивач Предузећа је СО Кикинда са 100% учешћем у капиталу. Основна делатност је градски и приградски копнени превоз путника, а Предузеће је регистровано и за туристичке делатности.

Матични број Предузећа је 08036446 а Порески идентификациони број 100710055. Седиште Предузећа је у Кикинди, улица Ђуре Јакшића 2-6.

Предузеће нема пословне јединице и представништва у земљи и иностранству.

Предузеће је на дан 31. децембра 2020. године имало 145 запослених (просечан број запослених у 2020. Години је износио 150), а 31. децембра 2021. године 124 запослених (просечан број запослених у 2021. Години је износио 137).

Појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора дана 25. марта 2022. године.

Напомена број 2

ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји Предузећа за 2021. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 73/2019 и 44/2021 (др. закон)).

Овај Закон захтева да финансијски извештаји Предузећа за годину завршену на дан 31. децембра 2021. године буду састављени у складу са Међународним стандардом за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) и релевантном подзаконском регулативом. Министар финансија је на основу овлашћења из Закона о рачуноводству донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање:

- *Правилник 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) и
- *Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике* („Службени гласник РС“, број 89/2020).

Финансијски извештаји су у свим својим деловима усклађени са свим релевантним одредбама *Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица*.

При састављању и приказивању финансијских извештаја коришћен је *Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица* чији је превод потврђен Решењем о утврђивању превода Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) број: 401-00-3683/2018-16 од 16. октобра 2018. године Министра финансија РС.

Финансијски извештаји Предузећа исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Предузећа.

Пословне промене у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године на дан биланса исказане су у билансу успеха Предузећа, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности.

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене у упоредним финансијским извештајима.

Напомена број 3

БИЛАНС СТАЊА

У билансу стања све монетарне ставке у иностраној валути прерачунавају се у динаре по званичном средњем курсу на датум биланса (31.12.2021.г), који је износио 117,5821 динара за евро.

Напомена број 4

НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина се признаје као имовина ако, и само ако су задовољени следећи услови:

- 1) ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са том имовином приливати у правно лице,
- 2) ако се набавна вредност/цена коштања може поуздано одмерити,
- 3) ако имовина није резултат интерно насталих издатака који се односе на нематеријално средство.

Сва улагања у интерно генерисана нематеријална улагања, као што су: трошкови истраживања и развоја, интерно добијене робне марке, лого фирме, издавачки наслови, листе купаца и друге сличне ставке, правни, административни и други трошкови настали приликом оснивања новог друштва, покретања фабрике или постројења, лансирања новог производа, развој нове делатности процеса, активности обуке,

трошкови рекламе и пропаганде, премештање или реорганизација дела или целог друштва, се признају одмах као расход када настану.

Нематеријална имовина се иницијално признаје по набавној вредности. Набавну вредност нематеријалне имовине чини:

- набавна цена, укључујући увозне царине и порезе по основу промета који се не рефундира, након одбитка трговинских попуста и рабата; и

- сви директно приписиви трошкови припреме имовине за намењену употребу.

Накнадно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и све акумулиране губитке због умањења вредности.

Приликом спровођења амортизације примењује се пропорционални метод амортизације. Прописана стопа за амортизацију нематеријалне имовине износи 10%.

Нематеријална имовина

у хиљадама РСД

ОПИС	Улагања у развој	Лиценце	Софтвер	Goodwill	Остала НИ	НИ у припреми	Аванси за НИ	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Стање, на почетку године			115					115
Повећања								
Смањења								
Ревалоризација								
Стање на крају године			115					115
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Стање, на почетку године			11					11
Амортизација текуће године			12					12
Исправка вредности кумулирана у отуђеним НУ								
Ревалоризација								
Стање на крају године			23					23
<i>Нето садашња вредност 31. децембар 2021.</i>			92					92
<i>Нето садашња вредност 31. децембар 2020.</i>			104					104

Нето садашња вредност софтвера у 2021. Години износи 92.000 динара (у 2020. Години је износила 104.000 динара).

Напомена број 5

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

а) која се држе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе; и

б) за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности, односно цени коштања.

Набавну вредност некретнина, постројења и опреме чине:

а) куповна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попуста и рабата;

б) сви трошкови који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује руководство (трошкови припреме локације, почетне испоруке и манипулисања, инсталације и састављања, као и тестирања функционалности);

ц) иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на којем је средство лоцирано.

Добици или губици који се јављају приликом продаје или расходовања некретнина и опреме, признају се у корист или на терет извештаја о укупном резултату, у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке за умањење вредности.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као стално средство. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Трошкови свакодневног сервисирања и одржавања некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода када су ти трошкови настали. Изузетно, важнији резервни делови и помоћна опрема сматрају се некретнинама, постројењима и опремом и могу се капиталисати:

- када Предузеће очекује да ће их користити дуже од једног обрачунског периода,

- ако се ти резервни делови и опрема за сервисирање могу користити само у вези са ставком некретнина, постројења и опреме која је већ призната у књигама и

- ако имају значајну вредност.

Отписивање некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Отписивање се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства Предузећа.

Стопе амортизације за групе некретнина, постројења и опреме су:

Опис	Стопа амортизације
НЕКРЕТНИНЕ	
Грађевински објекти	1,33 %
ОПРЕМА	
Транспортна средства	10 %
Рачунарска опрема	10 %
Намештај	10 %
Остала опрема	10 %

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од првог наредног месеца када се ова средства ставе у употребу.
Земљиште не подлеже обрачуна амортизације.

Некретнине, постројења и опрема

у хиљадама РСД

ОПИС	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	НПО у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање на почетку године	6.929	98.057	70.888	1517	177.390
Повећања			654		654
Смањења			3012		3012
Ревалоризација					
Стање на крају године	6.929	98.057	68.530	1517	175.033
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање на почетку године		1.307	7.070		8.377
Амортизација текуће године		1.308	7.136		8.444
Исправка вредности кумулирана у отуђеним ОС					
Расход			602		602
Ревалоризација					
Стање на крају године		2.615	13.604		16.219
Нето садашња вредност 31. децембар 2021.	6.929	95.442	54.926	1.517	158.814
Нето садашња вредност 31. децембар 2020.	6.929	96.750	63.818	1.517	169.014

Нето садашња вредност основних средстава (земљишта, грађ.објеката, постројења и опреме и основних средстава у припреми) у 2021. Години износи 158.814 хиљада динара (у 2020. Години је износила 169.014 хиљада динара).

Набавна вредност опреме је повећана за 654 хиљаде динара по основу нових набавки, а које се највећим делом односе на: лап топ рачунаре, дијагностику за аутобусе, пројектор фотокопир, апарат за видео надзор.

Набавна вредност опреме у 2021.години је смањена за 3.012 хиљада динара по основу расходања опреме.

Некретнине, постројења и опрема предузећа нису терећени залогама ни хипотеком као инструментом обезбеђења уредног измирења обавеза.

Напомена број 6

ЗАЛИХЕ

Залихе су средства:

- (а) која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања;
- (б) у процесу производње за такву продају; или
- (ц) у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које ентитет може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке се одузимају при одређивању трошкова набавке.

Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности/цени коштања односно нето продајној вредности умањене за трошкове довршења и продаје, ако је нижа. Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

Залихе ситног инвентара

Ситан инвентар има користан век трајања мањи од годину дана. Залихе ситног инвентара које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Стављањем у употребу ситног инвентара отписује се 100% његове вредности.

Залихе материјала и робе

Залихе материјала и робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које друштво може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха материјала и робе. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје. Процењени трошкови продаје залиха, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег

учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе. Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха материјала и робе посебно.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године. На крају обрачуноског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додату вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају обрачуноског периода и набавну вредност продате робе.

Обрачун излаза (продаје) залиха материјала и робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене робе врши се после сваког улаза залиха.

Вредност залиха може постати ненадокнадива ако су те залихе оштећене, ако су постале делимично или у потпуности застареле или ако су им продајне цене опале. Материјал и други облици залиха који се троше у циљу производње, не свде се испод набавне цене ако се очекује да ће производи у циљу чије производње се они троше бити продати по цени која ће бити једнака или већа у односу на њихову набавну вредност. У супротном, вредност таквих залиха се своди на њихову нето оствариву вредност која представља трошак замене материјала.

у хиљадама РСД

ЗАЛИХЕ		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	6.433	6.538
Плаћени аванси за залихе и услуге	657	928
Минус: исправка вредности	971	0
Укупно	6.119	7.466

Предузеће је издвојену групу резервних делова (резервни делови за аутобусе које више немамо у употреби-експлоатацији) у вредности од 1.079 хиљада динара обезвредила 90%, тако да је извршена исправка вредности тих резервних делова у износу 971 хиљада динара.

Предузеће нема залиха које су дате као гаранција за измирење обавеза.

Напомена број 7

КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

У билансу стања Предузећа ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања.

Потраживања од купаца се признају по недисконтованом износу готовинског потраживања, односно по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања.

Дужнички инструменти (потраживања по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочна средства треба да се одмеравају по недисконтованом

износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентуално обезвређење.

Исправка вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис се у целини или делимично врши директним отписивањем.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу веродостојне документације о ненаплативости.

у хиљадама РСД

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Купци у земљи	9.102	6.294
Минус: исправка вредности	135	0
Укупно	8.967	6.294

у хиљадама РСД

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Потраживања од радника	327	168
Потраживања за више плаћен порез на добит	22	1.889
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	141	437
Укупно	490	2.494

у хиљадама РСД

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Краткорочни кредити у земљи - кредити дати радницима	0	71
Укупно	0	71

Потраживања по основу продаје и остала потраживања су некалатоносна.

Исправка вредности потраживања се врши за сва потраживања код којих је рок за наплату прошао више од 60 дана. Предлог о исправци потраживања доноси пописна комисија, а коначну одлуку доноси Надзорни одбор предузећа.

Извршена је исправка вредности потраживања од купаца у земљи у износу од 135 хиљада динара.

Напомена број 8

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања Предузећа подразумевају средства на рачунима код банака.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у страној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије.

у хиљадама РСД

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА		
Опис	Стање на дан 31.12.2021. године	Стање на дан 31.12.2020. године
Жиро (текући) рачун "Интеса банка"	3.815	4.602
Жиро (текући) рачун "Војвођанска банка" (ОТП банка-редовни)	17	18
Буџетски рачун (управа за трезор)	1	1
Жиро (текући) рачун Комерцијална банка	1	0
Војвођанска (текући) банка ОТП Гроуп-наменски	3	5
Жиро (текући) рачун "Адико Банка"	249	8
Главна благајна	8	6
Благајна билетара	0	71
Благајна кондуктера	18	79
Девизни рачун	1	1
Девизна благајна	35	8
Укупно	4.148	4.799

Стање готовине и готовинских еквивалената на дан 31.12.2021. године износи 4.148.244 динара (на дан 31.12. 2020. Године износили су 4.798.666 динара).

Напомена број 9

КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Краткорочна активна временска разграничења

у хиљадама динара

Редни број	Опис	Стање на дан 31.12.2021. године	Стање на дан 31.12.2020. године
1	Краткорочна активна временска разграничења	2.945	2.907
Укупно		2.945	2.907

Краткорочна активна временска разграничења чине унапред плаћени трошкови премије осигурања у износу 2.174 хиљаде динара, наплаћени пдв у авансима у износу 644 хиљаде динара и разграничени претходни порез у износу 127 хиљаде динара.

Напомена број 10

КАПИТАЛ

Основни капитал предузећа у износу 44.106.417 динара је регистрован код Агенције за привредне регистре, од чега је уписани и уплаћени новчани капитал у износу од 5.889.691 динара, а неновчани капитал у износу од 38.216.726 динара.

Целокупан капитал ЈП "Аутопревоз" Кикинда налази се у државној својини и износи 78.733.290 динара. Састоји се од основног капитала који износи 44.106.417 динара, затим нераспоређене добити ранијих година у износу од 46.661.951 динара, затим губитка ранијих година у износу 18.582.893 динара, као и нераспоређеног добитка текуће године у износу од 6.547.815 динара. Нераспоређена добит ранијих година настала је због разлике у обрачуна амортизације основних средстава пре и после процене покретне имовине предузећа, као и из остварених резултата предузећа. Нераспоређени добитак из ранијих година у износу од 67.755.949 динара је умањен за покриће губитка ранијих година у износу од 20.923.750 динара и за обавезе према оснивачу за остварену добит из 2018. и 2019. године у износу од 170.248 динара. Губитак ранијих година настао је из разлога корекције почетног стања текуће године на страни губитка због додатних резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених за 2020.год.

Нераспоређени добитак/непокривени губитак

у хиљадама РСД

Редни број	Опис	Стање на дан 31.12.2021. године	Стање на дан 31.12.2020. године
1	Нераспоређени добитак ранијих година	46.662	67.756
2	Нераспоређени добитак текуће године	6.548	0
3	Нераспоређени добитак (укупно)	53.210	67.756
4	Губитак ранијих година	18.583	0
5	Губитак текуће године	0	20.924
6	Губитак (укупно)	18.583	20.924

Преглед укупног капитала предузећа

у хиљадама РСД

Опис	Основни капитал	Уписани а неуплаћени капитал	Емисиона премија	Резерве	Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици	Нереализовани губици	Нераспоређени добитак	Губитак	Укупно
31.12. претходне године	44.106						67.756	20.924	90.938
Корекције почетног стања								18.583	-18.583
Кориговано стање 1.1. текуће године	44.106						67.756	39.507	72.355
Укупна повећања током године							6.548		6.548
Укупна смањења током године							-21.094	20.924	-170
31.12. текуће године	44.106						53.210	18.583	78.733

Напомена број 11

РЕЗЕРВИСАЊА, ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Тамо где је учинак временске вредности новца значајан, износ резервисања представља садашњу вредност издатака за које се очекује да ће бити потребни за измирење обавезе у будућности. Због временске вредности новца, резервисања у вези са одливима готовине који настају одмах после дана биланса стања штетнија су од оних где одливи готовине у истом износу настају касније. Резервисања се, дакле, дисконтују, тамо где је учинак значајан.

Дисконтна стопа је стопа пре опорезивања која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризика специфичних за обавезу. Дисконтна стопа не одражава ризике за које су процене будућних токова готовине кориговане.

Обавезе по основу плаћања јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију се исказују по садашњој вредности будућних плаћања по том основу, уколико је обрачунат износ тих обавеза материјално значајан. Ако обрачунати износ није материјално значајан, исплате по овом основу терете трошкове периода у коме су извршене.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист прихода биланса успеха текуће године.

Исплата јубиларних награда није предвиђена Колективним уговором и Програмом пословања ЈП „Аутопревоз“ Кикинда за 2021. годину.

Предузеће је по налогу Државне ревизорске институције Р. Србије извршило поновну процену дефинисаних обавеза за отпремнине запослених по основу престанка радног односа ради одласка у пензију (Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених) на дан 31.12.2021. године у износу 18.802.017 динара.

У складу са тим, предузеће је извршило и поновну процену дефинисаних обавеза за отпремнине запослених по основу престанка радног односа ради одласка у пензију (Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених) на дан 31.12. претходне године у износу 21.144.421 динара. Имајући у виду да је претходно стање на дан 31.12. претходне године на име Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у Билансу стања износило 2.561.528 динара, предузеће је извршило књижење додатних резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у износу од 18.582.893 динара на дан 01.01.2021. године, како би добило кориговано стање на дан 1.1. текуће године на име Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у потребном износу од

21.144.421 динара. Смањењем Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених током године на име искоришћења резервисања током године у износу 520.512 динара и укидањем неискоришћених резервисања у износу 1.821.892 динара, долазимо до крајњег стања 31.12.2021 године на име Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у износу од 18.802.017 динара.

ЈП „Аутопревоз“ Кикинда је до сада исплаћивало отпремнину дефинисану Колективним уговором.

Резервисања за судске спорове нису формирана јер није могуће предвидети када ће се и како завршити започети судски спорови, као и да ли ће бити нових судских спорова.

Дугорочна резервисања

у хиљадама динара

Опис	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања	Укупна дугорочна резервисања
Стање 1.1. текуће године (31.12. претходне године)	2.562				2.562
Додатна резервисања	18.583				18.583
Искоришћена резервисања током године	521				521
Укинута неискоришћена резервисања	1.822				1.822
Стање 31.12. текуће године	18.802				18.802

Напомена број 12

ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања као и примљене кредите од банака.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

Дужнички инструменти (обавезе по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочне обавезе треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентуално обезвређење.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Краткорочне обавезе чине дугорочне обавезе које доспевају до годину дана, примљени аванси, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

у хиљадама РСД

ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		
Опис	Стање на дан 31.12.2021. године	Стање на дан 31.12.2020. године
Дугорочни кредити у земљи	0	8.812
Остале дугорочне финансијске обавезе	6.060	0
Укупно	6.060	8.812

у хиљадама РСД

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	8.294	3.775
Остале краткорочне финансијске обавезе	2.424	9.090
Укупно	10.718	12.865

у хиљадама РСД

ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Примљени аванси	4.823	4.899
Укупно	4.823	4.899

у хиљадама РСД

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	стање на дан 31.12.2020 године
Добављачи у земљи	30.588	31.444
Остале обавезе из пословања - превозници	2.827	2.363
Укупно	33.415	33.807

у хиљадама РСД

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020 године
Обавезе за пансионске услуге	70	32
Обавезе за зараде и накнаде зарада	11.330	11.336
Друге обавезе (обавезе према запосленима, обавезе према физ. лицима за накнаде по уговорима о делу и приврем. и повременим пословима, остали доприноси и сл)	1.572	517
Укупно	12.972	11.885

у хиљадама РСД

ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	стање на дан 31.12.2020 године
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог ПДВ-а и претходног пореза	417	67
Укупно	417	67

у хиљадама РСД

ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ И ДОПРИНОСЕ		
у 000 динара		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020 године
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	98	0
Укупно	98	0

ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА		
Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020 године
Одложене пореске обавезе	15.511	15.547
Остала пасивна временска разграничења	26	9
Укупно	15.537	15.555

Напомена број 13

ПОРЕЗИ И ДОПРИНОСИ ЗА ОБАВЕЗНО СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође, обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Када су доприноси једном уплаћени, Предузеће нема никаквих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Напомена број 14

ПРИХОДИ

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Предузеће имати прилив економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Предузећа. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

Обрачунати приходи (укупни) износе 285.203.799 динара (у 2020. години 231.414.216 динара), а чине их пословни приходи у износу од 279.926.108 динара (у 2020. години 229.343.997 динара), финансијски приходи у износу од 335.928 динара (у 2020. години 4.337 динара), остали приходи у износу од 4.860.246 динара (у 2020. години 2.065.882 динара) и добитак пословања који се обуставља и пренос прихода у износу од 81.517 динара (у 2020. години 62.906 динара).

Пословни приходи

Преглед ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА ПО ВРСТАМА

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021	Стање на дан 31.12.2020.
Приходи од продаје робе	0	0
Приходи од продаје производа и услуга	253.796	219.581
Приходи од активирања учинака и робе	4.844	0
Приход од премија, субвенција, дотација, донација	20.855	9.524
Други пословни приходи	431	239
За годину (укупно)	279.926	229.344

Приход од продаје услуга

Када се резултат неке трансакције која укључује пружање услуга може поуздано измерити, приход повезан са том трансакцијом се признаје према степену довршености те трансакције на крају извештајног периода (метод процента довршености). Исход трансакције се може поуздано проценити када су задовољени сви од следећих услова:

- износ прихода се може поуздано измерити;
- вероватно је да ће се економске користи повезане са том трансакцијом улићи у предузеће;
- степен довршености трансакције на крају извештајног периода се може поуздано одмерити;
- трошкови настали поводом те трансакције и трошкови завршавања трансакције се могу поуздано измерити.

Обрачунати приход од продаје услуга износи 253.796.322 динара (у 2020. Години 219.580.786 динара), а чине их приходи од превоза путника у износу од 237.719.285 динара (у 2020. години 206.242.535 динара), приходи од Турист Бироа 12.551.085 динара (у 2020. години 10.457.526 динара), приходи од аутобуске станице 3.449.158 динара (у 2020. години 2.763.013 динара) и приходи од кантине 76.794 динара (у 2020. години 117.712 динара).

Приход од активирања учинака и робе

Приходи од активирања учинака и робе износе 4.844.225 динара (у 2020. години 0 динара), и односе се на приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе одн. на приходе од пружања услуга превоза запослених за долазак и одлазак са рада.

Приходи од премија, субвенција, дотација, донација

Обрачунати приходи од премија, субвенција, дотација, донација износе 20.854.403 динара (у 2020. години 9.524.534. динара), а чине их приходи од премија, субвенција, дотација, донација у износу од 5.854.403 динара (у 2020. години 4.524.534

динара) и приходи од условљених донација у износу од 15.000.000 динара (у 2020. години 5.000.000 динара).

Други пословни приходи

Обрачунати други пословни приходи износе 431.158 динара (у 2020. години 238.677 динара), а чине их приходи од закупнина у износу од 338.013 динара (у 2020. Години 238.677 динара) и остали пословни приходи у износу од 93.145 динара (у 2020. Години 0 динара).

Приход од закупнина потиче од давања инвестиционих некретнина у оперативни закуп и обрачунава се на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Остали пословни приходи односе се на приход од издатих потврда о ценама наших услуга за правна и физичка лица.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата из судског поступка за надокнаду камате проистекле из саобраћајне незгоде (аутоодговорност), као и од затезних камата које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

Обрачунати финансијски приходи износе 335.928 динара (у 2020. години 4.337 динара), а чине их приходи од камата у износу 334.714 динара (у 2020. години 0 динара), позитивне курсне разлике у износу од 1214 динара (у 2020. години 2.590 динара) и приходи од ефеката валутне клаузуле у износу од 0 динара (у 2020. години 1.747 динара).

Финансијски приходи

Опис	у хиљадама РСД	
	Стање на дан 31.12.2021 године	Стање на дан 31.12.2020 године
Финансијски приходи од зависних и повезаних лица	0	0
Приходи камата	335	0
Позитивне курсне разлике	1	2
Ефекти валутне клаузуле	0	2
Остали финансијски приходи	0	0
Укупно	336	4

Остали приходи

Обрачунати остали приходи износе 4.860.246 динара (у 2020. години 2.002.977 динара) и чине их вишкови у износу од 143.161 динара (у 2020. години 6.718 динара), наплаћена отписана потраживања у износу од 0 динара (у 2020. години 41.760 динара), приходи од укидања дугорочних резервисања у износу од 1.821.862 динара (у 2020. години 142.842 динара) и остали непословни и ванредни приходи у износу од 2.825.490 динара (у 2020. години 1.811.657 динара), а чине их приходи од наплаћених штета у износу од 2.032.787 динара, приходи од наплаћене казне од контроле 3.417 динара и остали приходи у износу од 789.286 динара, који се односе на приходе из судског поступка за надокнаду трошкова судског поступка проистекле из саобраћајне незгоде (аутоодговорност), на приходе од продаје отпадног гвожђа, на приходе из поступка извршења (предмет ИИВ-47/20 извршни дужник Цвијановић М.) и сл.

Остали приходи

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Вишкови	143	7
Наплаћена отписана потраживања	0	42
Приходи од смањења обавеза	70	0
Приходи од укидања дугорочних резервисања	1.822	143
Остали непословни И ванредни приходи	2.825	1.811
Укупно	4.860	2.003

Добитак пословања који се обуставља и пренос прихода

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне, исправљају се у корист прихода, односно на терет расхода периода у коме су идентификоване.

Обрачунати добитак пословања који се обуставља и пренос прихода чине приходи, ефекти промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година, у 2021. години 81.517 динара (у 2020. год. износили 62.906 динара).

Напомена број 15

РАСХОДИ

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Обрачунати расходи (укупни) износе 278.691.504 динара (у 2020. години 250.583.001 динара), а чине их пословни расходи у износу од 271.887.409 динара (у 2020. години 248.037.073 динара), финансијски расходи у износу од 537.151 динара (у 2020. Години 841.813 динара), остали расходи у износу од 3.672.942 динара (у 2020.

Години 1.686.166 динара), расходи од усклађивања вредности имовине у износу од 1.106.224 динара (у 2020. Години 0 динара), као и губитак пословања који се обуставља у износу од 1.487.778 динара (у 2020. Години 17.949 динара).

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица (трошкови производних услуга). Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунском периоду.

Трошкови материјала

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021 године	Стање на дан 31.12.2020 године
Трошкови материјала	1.630	1.522
Трошкови кантине	41	59
Трошкови резервних делова	15.489	11.106
Трошкови горива и енергије	69.636	61.218
Укупно	86.796	73.905

Трошкови материјала обухватају трошкове канцеларијског материјала, трошкове ситног инвентара, трошкове материјала за одржавање хигијене, трошкове ХТЗ опреме и трошкове штампања карата.

Трошкови резервних делова обухватају трошкове резервних делова, трошкове ауто-гума, трошкове уља и мазира и трошкове осталог материјала за поправке.

Трошкови горива и енергије обухватају трошкове горива, трошкове струје и трошкове гаса (гас и даљинско грејање).

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021 године	Стање на дан 31.12.2020 године
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	113.605	114.420
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	18.867	19.051
Трошкови накнада по уговору о делу	821	1.056

Опис	Стање на дан 31.12.2021 године	Стање на дан 31.12.2020 године
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.436	2.434
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	556	505
Остали лични расходи и накнаде	12.946	2.643
Укупно	148.231	140.109

Остали лични расходи и накнаде обухватају трошкове дневница за службена путовања, трошкове накнада за долазак на рад и повратак са рада, трошкове накнада за отпремнину, трошкови отпремнина запосленом за чијим је радом престала потреба, трошкови накнада за случај смрти и трошкови за дечије пакетиће.

Трошкови производних услуга

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021 године	Стање на дан 31.12.2020 године
Трошкови транспортних услуга	1.785	1.575
Трошкови услуга одржавања	7.100	5.339
Трошкови закупа	1.656	4.553
Трошкови рекламе и пропаганде	91	91
Трошкови осталих производних услуга	6.605	7.610
Укупно	17.237	19.168

Трошкови транспортних услуга обухватају трошкове услуга ПТТ, трошкове интернета, трошкове РТВ претплате и друге транспортне трошкове.

Трошкови услуга одржавања обухватају трошкове одржавања возила, трошкове одржавања компјутера, трошкове одржавања Аутобуске станице, трошкове одржавања Турист бироа, трошкове одржавања остале опреме и трошкове одржавања ХТЗ опреме.

Трошкови закупнина обухватају трошкове закупа радионице и трошкове закупа Турист бироа.

Трошкови осталих производних услуга обухватају трошкове регистрације возила, трошкове станичних услуга и паркирања, трошкове комуналних услуга и трошкови регистрације редова возње.

Трошкови амортизације

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Трошкови амортизације нематеријалних улагања	12	11
Трошкови амортизације некретнина (грађ. објеката)	1.307	1.308
Трошкови амортизације постројења и опреме	7.136	7.166
Укупно	8.455	8.485

Трошкови амортизације постројења и опреме обухватају трошкове амортизације транспортних средстава, намештаја, рачунске и писаће машине и осталих основних средстава.

Нематеријални трошкови

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Трошкови непроизводних услуга	3.876	838
Трошкови репрезентације	376	279
Трошкови премија осигурања	4.499	3.138
Трошкови платног промета	585	549
Трошкови чланарина	196	39
Трошкови пореза	71	83
Трошкови доприноса	1.288	1.287
Остали нематеријални трошкови	278	157
Укупни нематеријални трошкови	11.169	6.370

Трошкови непроизводних услуга обухватају трошкове пансионских и агенцијских услуга, трошкове стручне литературе и служ. листова, трошкове саветовања-семинари, трошкови адвокатских услуга, трошкови здравствених прегледа радника, трошкови услуга обезбеђења објекта, трошкови ревизорских услуга и трошкови осталих услуга.

Трошкови пореза обухватају трошкове пореза на имовину, трошкове комун. таксе за истицање фирме и друге трошкове пореза.

Остали нематеријални трошкови подразумевају судске трошкове и трошкове вештачења, судске и остале таксе и остале нематеријалне трошкове.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности. Сви трошкови позајмљивања се евидентирају као расходи периода.

Обрачунати финансијски расходи износе 537.151 динар (у 2020. години 841.813 динара), а чине их расходи камата у износу од 483.606 динара (у 2020. години 683.111 динара), курсна разлика у износу од 4.655 динара (у 2020. години 0 динара), расходи по основу ефекта валутне клаузуле у износу од 0 динара (у 2020. години 1.228 динара) и остали финансијски расходи у износу од 48.890 динара (у 2020. години 157.474 динара).

Финансијски расходи

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021 године	Стање на дан 31.12.2020 године
Расходи камата	483	683
Негативне курсне разлике	5	0
Остали финансијски расходи	49	158
Расходи по основу ефекта валутне клаузуле	0	1
Укупно	537	842

Остали расходи

Обрачунати остали расходи износе 3.672.942 динара (у 2020. години 1.686.166 динара), а чине их губици по основу расходовања и продаје постројења и опреме у износу од 2.409.667 динара (у 2020. години 857.787 динара), мањкови у износу од 152.217 динара (у 2020. години 51.324 динара), расходи по основу директних отписа потраживања у износу од 318.608 динара (у 2020. години 0 динара), затим расходи по основу расходовања залиха материјала у износу од 145.672 динара (у 2020. години 135.218 динара), као и остали непоменути расходи у износу од 646.777 динара (у 2020. Години 641.837 динара).

Остали расходи

у хиљадама РСД

Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
Губици по основу расходавања и продаје постројења и опреме	2.410	858
Мањкови	152	51
Расходи по основу директних отписа потраживања	318	0
Расходи по основу расходавања залиха материјала и робе	146	135
Остали непоменути расходи	647	642
Укупно	3.673	1.686

Остали непоменути расходи обухватају казне за саобраћајне и друге прекршаје, накнаде штете другим лицима и друге непоменуте расходе.

Расходи од усклађивања вредности имовине (расходи по основу обезвређења имовине)

Обрачунати расходи од усклађивања вредности имовине износе 1.106.224 динара (у 2020. години 0 динара), а чине их расходи по основу усклађивања вредности залиха у износу 970.934 динара и расходи по основу усклађивања вредности потраживања у износу 135.290 динара.

Губитак пословања који се обуставља

Накладно установљене грешке које нису материјално значајне, исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

Обрачунат губитак пословања који се обуставља износи 1.487.778 динара (у 2020. Години је износио 17.949 динара) и односи се на расходе по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне.

Напомена број 16

РАЧУН ДОБИТКА ИЛИ ГУБИТКА (ПОРЕЗ НА ДОБИТАК)

Главне компоненте пореског расхода/прихода за 2021. и 2020. годину су следеће:

РАЧУН ДОБИТКА ИЛИ ГУБИТКА

у хиљадама РСД

Редни број	Опис	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
1	Порески расход периода	0	0
2	Одложени порески расходи периода	0	1.755
3	Одложени порески приходи периода	36	0
	Укупни порески расходи/приходи периода (1.+2.-3.)	36	1.755

Одложени порески приходи периода износе 35.519 динара, док су у претходној 2020. Години Одложени порески расходи периода износили 1.754.965 динара.

Напомена број 17

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ СУДСКИХ СПОРОВА

Укупан број судских спорова предузећа износи 18, од тога спорови у којима је предузеће тужилац износи 3, укупна вредност тих спорова је 4.290.083 динара (један предмет је у поступку извршења, док код осталих је потребно пронаћи предмет намирања - проналазимо начин), а спорови у којима је предузеће тужена страна износи 15, укупна вредност тих спорова је 4.233.500 динара, углавном је реч о радним споровима. Очекивани исход је неизвестан, обзиром да је већина спорова у фази поступања по жалбама обе стране у поступцима. Неки предмети су враћени првостепеном суду на поновно одлучивање. Радни спорови покренути у другој половини 2021. Године (укупно 9 предмета) су у првој фази поступка и тек су заказана рочишта за главну расправу.

Напомена број 18

ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Укупан нето добитак предузећа износи 6.547.814,59 динара.

Износ обавезе предузећа према Оснивачу за остварену добит по завршном рачуну за претходну годину (2021. Годину) износи 65.478,15 динара (у висини 1% исказане добити), и утврђен је интерним актом предузећа (Статутом), одлуком о буџету града Кикинде и Законом о јавним предузећима. Предузеће је у обавези да наведени део остварене добити уплати у буџет града Кикинде до 31.децембра 2022. године.

Није било догађаја након извештајног периода који би захтевали обелодањивања у финансијским извештајима.

До датума одобравања финансијских извештаја, пословне активности друштва су текле уобичајеним током. Није било продаје имовине, као ни промена у наплати потраживања И измирењу обавеза, а које нису уобичајене за пословање друштва у претходним периодима. Финансијски извештаји су одобрени дана 25.03.2022. године.

У Кикинди,

Март 2022. године



Законски заступник

A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be a cursive representation of a name.