

ПРИВРЕДНО ДРУШТВО
РАДИО ТЕЛЕВИЗИЈА КРАГУЈЕВАЦ ДОО
Број / 265
Дана/ 24. 03. 2022 год.
КРАГУЈЕВАЦ

Редован годишњи
финансијски извештај
ПД Радио телевизија Крагујевац доо
Крагујевац
за 2021.годину

Назив ПД: ПД Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац
Седиште: Бранка Радичевића 9, Крагујевац
Контакт телефон: 034/209-826
E – mail: rtkposta@rtk.co.rs
Оснивач: Град Крагујевац
Делатност: 6020 – Производња и емитовање телевизијског програма
Матични број: 06875793
ПИБ: 101578513

Крагујевац, март 2022. године

Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац

Уводне напомене	3
1. Запослени	5
2. Резултати пословања	
2.1. Настанак добити у 2021.године	5
3. Средства и извори средстава	5
3.1. Купци	5
3.2. Добављачи	6
4. Приходи и расходи	6
4.1. Дозначена средства буџета - субвенције	6
4.2. Сопствени приходи	6
4.2.1. Структура прихода	6
4.3. Расходи	7

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Почетак рада Радио телевизије Крагујевац доо је везан за оснивање Радио Крагујевца 18. јануара 1970. године, који је врло брзо постао незаобилазна медијска установа централне Србије.

ЈП Радио телевизија Крагујевац је основано 16.07.1993.год. одлуком Скупштине града Крагујевца. Тада се програм Телевизије Крагујевац емитовао на 31. Каналу УХФ подручја, док је Радио Крагујевац емитовао програме на фреквенцијама 94,7 и 106,8 MHz.

Предузеће послује као ЈП РТК све до приватизације у октобру 2015. године, када се трансформише у друштво са ограниченој одговорношћу. Приватизација се није показала успешном и почетком децембра 2016. године, Радио телевизија Крагујевац доо престаје са емитовањем програма.

У јануару 2017. долази до поништења приватизације. У јуну 2017. године Влада Републике Србије доноси Закључак на основу кога се потписује Уговор о преносу удела између „Регистра акција и удела пренетих после раскида уговора закљученог у поступку приватизације“ и Града Крагујевца, којим се Радио телевизија Крагујевац доо враћа у власништво локалне самоуправе, ради припреме за нову приватизацију.

Одлуком о вршењу оснивачких права, Скупштина града Крагујевца оснива Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац, са основном делатношћу предузећа 6020 – "Производња и емитовање телевизијског програма".

Земаљским сигналом, преко ЈП Емисиона техника и везе, Телевизија Крагујевац покрива зону расподеле Рудник-Црни Врх - и то Јагодину, Горњи Милановац, Крагујевац, Параћин, Велику Плану, Аранђеловац, Сmederevску Паланку, Ђуприју, Деспотовац, Рачу, Рековац, Свилајнац, Петровац на Млави, Лапово, Баточину, Тополу, Жабаре, Кнић, Марковац. Док истовремено емитује програм и преко кабловских система СББ-а и МТС ТВ-а.

У 2019. години Телевизија Крагујевац је почела са емитовањем програма на дигиталном ДЗ/Еон систему кабловске дистрибуције СББ-а, као и у оквиру Телекомовог кабловског система Супернова. Радио Крагујевац се емитује за подручје региона – општина: Крагујевац, Аранђеловац и Кнић.

Основна мисија Радио телевизије Крагујевац је истинито, благовремено и непристрасно информисање грађана, које доприноси слободном формирању мишљења. Радио телевизија Крагујевац у свом пословању се стара о развоју културног, уметничког и националног стваралаштва на територији града Крагујевца и Шумадије и доприноси општем образовању, информисању, стручном усавршавању и ширењу знања из свих области.

Поступак поновне приватизације ПД Радио телевизије Крагујевац доо Крагујевац, покренут је иницијативом Скупштине града Крагујевца од 27.12.2017. године, а у складу са Уредбом Владе Републике Србије.

У складу са чланом 18. Закона о приватизацији („Сл. гласник РС“, бр. 83/14, 46/15, 112/15 и 20/16 - Аутентично тумачење), Министарство привреде објавило

је Јавни позив за прикупљање писама о заинтересованости за учествовање у поступку приватизације (шифра јавног позива: ПОЗ 1/18). Заинтересоване стране су могле да се пријаве до 26.02.2018. године.

У складу са Законом о рачуноводству, редовни годишњи финансијски извештај (GFI) са стањем на дан 31. децембра 2021. године достављају сва правна лица и предузетници који воде двојно књиговодство, најкасније до 31. марта 2022. године.

Редовни финансијски извештај чине одговарајући сет образца прописан Законом и подзаконским актима за одговарајућу групу правних лица и документација прописана чланом 34. Закона.

Финансијски извештај ПД Радио телевизије Крагујевац доо Крагујевац чине обрасци:

- бизанс стања,
- бизанс успеха,
- статистички известај,
- напомене уз финансијски извештај.

ПД Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац је у складу са Законом у 2021. класификован као микро предузеће.

Током 2021. године Друштво је пословало са незнатним дуговањима из претходних година. Исплаћене су све зараде, доприноси, превоз и друге обавезе у законском року. Стање према добављачима исплаћено и усаглашено. Током 2021. године пословало се у условима рационализације трошкова.

Финансијска ситуација у друштву је стабилна, све обавезе се плаћају у року, те је и Друштво за пословну 2021. годину исказало пословну добит у износу 65.467,41динара.

У Програму пословања за 2021. годину планирана добит износила је 0,00 динара. У односу на планиране приходе, увећање је настало рационализацијом обавеза по законском основу и прихода од непланиране исплате штете.

Друштво је у 2017. након преузимања од стране Града и реорганизације која је уследила, значајно смањило трошкове пословања; на крају 2021. године било је запослено 24 радника на неодређено време и 6 на одређено време (у односу на 69 запослених пре преузимања). Телевизија Крагујевац производи око 85% сопственог програма, као и пре прекида емитовања у 2016. години.

ПД РТК доо непрестано ради на развоју сопственог програма и на увођењу тржишних принципа у пословање док је ситуација на огласном тржишту и даље тешка, буџети су мали, већи оглашивачи су усмерени на националне медије, док интернет и социјалне мреже одвлаче мање кампање. Међутим, постигнути су солидни резултати у враћању поверења оглашивача (како компанија тако и агенција), привучени су и нови клијенти, док растућа гледаност, транспарентна и доследна политика пословања доносе дугорочније уговоре .

Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац

Наплата реализованих услуга је боља него у ранијем периоду, иако и даље постоје проблеми. Наслеђен је износ спорних потраживања из ранијег периода. Дугогодишњи закупци антенског стуба на Жежељу су након изградње својих емисионих постројења отказали закуп, чиме је Друштво остало без значајних прихода.

Постојећи број запослених је недовољан за производњу целокупног програма на три медија (телевизија, радио и веб сајт/интернет), нарочито посебних сегмената који су интересантни оглашивачима.

У 2021. години спроведена је набавка опреме у износу 302.183,67 динара која је омогућила смањење трошкова пословања и бољу прерасподелу људства, чиме се избегло ново запошљавање на одређеним радним местима (пре свега у сектору продукције) и смањили трошкови одржавања.

Због нестабилне ситуације у привреди (COVID-19) планирана улагања у куповину опреме су одложена.

1. ЗАПОСЛЕНИ

Просечан број запослених у ПД Радио телевизији Крагујевац доо Крагујевац од 01.01.-31.12.2021. године био је 30 и мањи је него што је планирано Програмом пословања за 2021. год.

2. УКУПАН РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА

- укупни приходи су износили: 60.477.686,68 динара

- расходи у 2021. су износили: 60.298.215,07 динара

- Стављањем у однос укупних прихода и укупних расхода утврђена је добит у износу: 179.471,61 динара

- порески расход је 114.004,20 динара, односно после опорезивања утврђена је добит **65.467,41** динара

2.1. НАСТАНАК ДОБИТИ У 2021. И РАСПОДЕЛА ДОБИТИ

Предузеће је у 2021. години исказало добит у износу 65.467,41 динара. Требало би истаћи да је добит настала рационализацијом обавеза по законском основу. Укупни приходи од смањења обавеза и остали непоменути приходи по књиговоственом књижењу износе 40.146,34 динара.

3. СРЕДСТВА И ИЗВОРИ СРЕДСТАВА

3.1. КУПЦИ

Дуговања купца са стањем на дан 31.12.2021. године износе укупно: 2.411.171,75 динара, уз напомену да потраживања у износу од: 484.217,66 динара представљају спорна и отписана потраживања.

Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац

Током 2021. године укупна потраживања од купаца су износила: 10.999.435,78 динара.

Наплаћена потраживања у 2021. години су 8.588.264,03 динара

Компензацијом је наплаћено 910.010,44 динара, а услед ненаплативости отписана су потраживања у изноду од 200,00 динара.

3.2. ДОБАВЉАЧИ

Укупне обавезе према добављачима у 2021. са пренетим обавезама из 2020. године су износиле 13.409.951,84 динара.

Укупне обавезе које су пренете из предходних година према добављачима биле су 1.650.759,41 динара,

У истом периоду измирене су обавезе у износу од 12.425.578,09 динара.

Компензацијом је исплаћено 910.010,44 динара

Стање обавеза на дан 31.12.2021. године износи 984.373,75 динара

4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

4.1. ДОЗНАЧЕНА СРЕДСТВА БУЏЕТА - СУБВЕНЦИЈЕ

Укупно дозначена средства из буџета Града Крагујевца у периоду од 01.01-31.12.2021. године износила су **52.799.440,06** динара.

Дозначена средства из буџета Града Крагујевца су утрошена на следећи начин:

- на зараде запослених од децембар 2020. до новембра 2021. год.	45.258.191,53
- текући расходи у 2021. години	6.722.311,53
- превоз радника за период децембар 2020-новембар 2021.	818.937,00

4.2. СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Сопствени приходи у периоду јануар-децембар 2021. године остварени су у износу од: 7.638.100,28 динара.

4.2.1. СТРУКТУРА ПРИХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ

- Приходи од ТВ делатности	7.194.195,04 дин.
- Приходи од Радијског програма	269.845,00 дин.
- Приходи од рекламе на сајту	80.000,00 дин.
-Приходи од услуга-неопорезиво	94.060,24 дин.

Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац

4.3. РАСХОДИ ОД 01.01.2021. године – 31.12.2021. године

Структура расхода од 01.01 -31.12.2021 година

Структура расхода од 01.01.-31.12.2021.године		
Бр.	Назив трошка	ИЗНОС
1.	Материјални трошкови(материјал,резер.делови,енергија остати материјални трошкови)	1.944.990,60
2.	Трошкови зарада,накнада зарада и остати лични расходи	47.144.651,49
3.	Трошкови производних услуга	1.573.061,35
4.	Трошкови амортизације и резервисања	1.992.236,01
5.	Нематеријални трошкови(трошкови непроизводних услуга,репрезентације,премије осигурања,платног промета,чланарина,пореза и остати нематеријални трошкови,резерве)	7.614.283,14
6.	Финансијски расходи(расходи камата,негативне курсне разлике и остати финансијски расходи)	28.992,48
.	Укупно	60.298.215,07

Директ

Јелена Вуковић



На основу члана 200.став 1. тачка 2. Закона о привредним друштвима (Службени гласник Републике Србије“ број 36/11, 99/11, 83 /14 – др. закон, 5/15, 44/18 , 95 /18, 91/19 и 109/21), члана 21. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац број 35 од 11.јануара 2021.године - пречишћен текст и члана 23.став 1. тачка 6. Статута Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац број 394 од 14.априла 2021.године - пречишћен текст, Скупштина Привредног друштва Радио телевизија Крагујевас доо Крагујевац на седници одржаној дана 24. марта 2022.године, доноси:

О Д Л У К У

1. Усваја се Редован годишњи финансијски извештај Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац за 2021.годину, који је предложио директор Друштва.
2. Редован годишњи финансијски извештај Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац за 2021.годину, упућује се Скупштини града Крагујевца ради давања сагласности.

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење ове Одлуке садржан је у члану 200 став 1.тачка 2. Закона о привредним друштвима, (Службени гласник Републике Србије“ број 36/11, 99/11, 83 /14 – др. закон, 5/15, 44/18 , 95 /18, 91/19 и 109/21), члану 21. став 1 тачка 6. Одлуке о оснивању Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац број 35 од 11. јануара 2021.године - пречишћен текст и члану 23. став 1. тачка 6. Статута Статута Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац број 394 од 14.априла 2021.године – пречишћен текст, којима је прописано да Скупштина друштва усваја финансијске извештаје, као и извештаје ревизора ако су финансијски извештаји били предмет ревизије.

Разлог доношења ове Одлуке садржан је у неопходности реализације одредбе члана 21. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Привредног друштава Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац којом је утврђена надлежност Скупштина друштва да донесе Редован годишњи финансијски извештај.

Циљ доношења ове Одлуке налази се у неопходности евалуације успешности пословања Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац

ПД Радио телевизија Крагујевац
доо Крагујевац
Скупштина друштва
Број: 266
У Крагујевцу, 24. марта 2022. год.





РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Број: ФИН 166529/2022

Датум: 19.05.2022.

ПОТВРДА О ЈАВНОМ ОБЈАВЉИВАЊУ
РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА
ЗА ПОСЛОВНУ ГОДИНУ ОД 01.01.2021. ДО 31.12.2021.

за

Пословно име обвезнika:

PRIVREDNO DRUŠTVO RADIO-TELEVIZIJA
KRAGUJEVAC DOO KRAGUJEVAC

Седиште обвезнika:

КРАГУЈЕВАЦ

Група обвезнika:

Привредна друштава и задруге

Шифра и назив делатности:

6020 - Производња и емитовање телевизијског
програма

Матични број:

06875793

ПИБ:

101578513

Подаци о обвезнiku на датум биланса:

31.12.2021

Пословно име обвезнika:

PRIVREDNO DRUŠTVO RADIO-TELEVIZIJA
KRAGUJEVAC DOO KRAGUJEVAC

Шифра и назив делатности:

6020 - Производња и емитовање телевизијског
програма

Величина обвезнika за извештајну

Микро

пословну годину:

Редован годишњи финансијски извештај за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. достављен је од стране обвезнika, Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја, дана 26.03.2022. и евидентиран под бројем ФИН 166529/2022.

У поступку провере испуњености услова за јавно објављивање утврђено је да је предметни финансијски извештај потпун и рачунски тачан, па је исти дана 19.05.2022 уписан у Регистар финансијских извештаја и јавно објављен на интернет страници Агенције, у оквиру Регистра, у обиму 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 01.01.2021. до 31.12.2021. обveznik се разврстао као Микро 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 обveznika.

РЕГИСТРАТОР

Ружица Стаменковић

На основу члана 200.став 1. тачка 2. Закона о привредним друштвима (Службени гласник Републике Србије" број 36/11, 99/11, 83 /14 – др. закон, 5/15, 44/18 , 95 /18, 91/19 и 109/21), члана 21. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац број 35 од 11.јануара 2021.године - пречишћен текст и члана 23.став 1. тачка 6. Статута Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац број 394 од 14.априла 2021.године - пречишћен текст, Скупштина Привредног друштва Радио телевизија Крагујевас доо Крагујевац на седници одржаној дана 24. марта 2022.године, доноси:

О Д Л У К У

1. Усваја се Редован годишњи финансијски извештај Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац за 2021.годину, који је предложио директор Друштва.
2. Редован годишњи финансијски извештај Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац за 2021.годину, упућује се Скупштини града Крагујевца ради давања сагласности.

О б р а з л о ж е њ е

Правни основ за доношење ове Одлуке садржан је у члану 200 став 1.тачка 2. Закона о привредним друштвима, (Службени гласник Републике Србије" број 36/11, 99/11, 83 /14 – др. закон, 5/15, 44/18 , 95 /18, 91/19 и 109/21), члану 21. став 1 тачка 6. Одлуке о оснивању Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац број 35 од 11. јануара 2021.године - пречишћен текст и члану 23. став 1. тачка 6. Статута Статута Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац број 394 од 14.априла 2021.године – пречишћен текст, којима је прописано да Скупштина друштва усваја финансијске извештаје, као и извештаје ревизора ако су финансијски извештаји били предмет ревизије.

Разлог доношења ове Одлуке садржан је у неопходности реализације одредбе члана 21. став 1. тачка 6. Одлуке о оснивању Привредног друштава Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац којом је утврђена надлежност Скупштина друштва да донесе Редован годишњи финансијски извештај.

Циљ доношења ове Одлуке налази се у неопходности евалуације успешности пословања Привредног друштва Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац

ПД Радио телевизија Крагујевац
доо Крагујевац
Скупштина друштва
Број: 266
У Крагујевцу, 24. марта 2022. год.



Јасмина Брајковић

Попуњава правно лице -предузетник

Матични број	0 6 8 7 5 7 9 3	Шифра делатности	6 0 2 0	ПИБ	1 0 1 5 7 8 5 1 3			
Назив	Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо							
Седиште	Крагујевац							

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година		
		1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 дп 12)	9001		12		12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 дп 5)	9002		5		5
3. Број страних (правних или физијских) лица која имају учешће у капиталу	9003				
Број страних (правних или физијских) лица чије је учешће у капиталу 10% или више пд 10%	9004				
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005		30		30
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006				
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007				

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛПШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето(к ол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	9.755	9.755	
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	721		721
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	10.476	9.755	721

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	45.572	37.796	7.776
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	302		302
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	495		495
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхпдовање и др.)	9019	240	240	
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		1.992	-1.992
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	46.129	39.548	6.581
02 (део)	3. Земљиште		1.058		1.058
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	1.058		1.058
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038		
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	195	173
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	195	173

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047	7.958	7.958
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	7.958	7.958

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обицних акција	9058		
деп 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
деп 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Чепрофитне организације, фондације и фондови непропфитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из послпвања (потражни промет без почетног стања)	9073	11.759	13.374
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада кое се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	26.998	20.458
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	3.103	2.257
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	7.478	5.644
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	660	587
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	49.998	42.320

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	1.742	1.460
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	37.579	28.359
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	6.239	4.722
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	1.024	92
524	5. Трошкови накнада по уговору о гривременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за AOП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	660	660
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
deo 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	949	904
deo 529	9. Остале давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	694	151
deo 529	10. Накнаде трошкова и друга давања последавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
deo 525, 533 иdeo 54	11. Трошкови закупнина	9089	645	645
deo 525, deo 533 и deo 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија псиџурања	9092	150	22
553	15. Трошкови платног промета	9093	34	32
554	16. Трошкови чланарина	9094	9	9
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.019	1.201
556	18. Трошкови доприноса	9096		
deo 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	50.744	39.085

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	1	4
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	1	4

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112		

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у инопримству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118		

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Оzn. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и ... криће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ ИДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Група рачуна, рачун 1	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ 2	Озн. за АОП 3	Бруто 4	-износи у хиљадама динара-	
				Исправка вредности 5	Нето (кпл. 4-5) 6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	528	57	471
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 50 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130		119	57 62
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	48		48
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	361		361
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	415		415
206 (деп), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	91		91
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	324		324
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____

дана ____ 20 ____ гдине



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми облика 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	0 6 8 7 5 7 9 3	Шифра делатности	6 0 2 0	ПИБ	1 0 1 5 7 8 5 1 3
Назив	Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо				
Седиште	Крагујевац				

БИЛАНС УСПЕХА

за период 31.12.2021. 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		60437	50064
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	14	7638	8086
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14	7638	8086
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	15	52799	41978
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОДУСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		60269	51222
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	16	1945	1971
52	III. ТРПШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	17	47145	35716

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наопмена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
520	1. Трпшкви зарада и накнада зарада	1017	17	37579	28359
521	2. Трпшкви преза и дипринцса на зараде и накнаде зарада	1018	17	6239	4722
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расхлди и накнаде	1019	17	3327	2635
540	IV. ТРПШКВИ АМПРИЗАЦИЈЕ	1020	19	1992	1991
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХЛДИ ПД УСКЛАЂИВАОА ВРЕДНОСТИ ИМПВИНЕ (ПСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18	1573	1732
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	20	7614	9812
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		168	1158
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСАСА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ПД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХЛДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	1	4
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСАСА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	22	1	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ПСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХЛДИ	1036			
	Е. ДПБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАОА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАОА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1	4

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напимена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
683, 685 и 686	3. ПРИХОДИ ОД СКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПОФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД СКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПОФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	40	1694
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26		14
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		60477	51758
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		60270	51240
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ПОПРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		207	518
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
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 НАРЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	27	28	1
	П. ДОБИТАК ПРЕ ПОПРЕЗИВАЊА(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		179	517
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ПОПРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	28	114	163
722 дуг. салдп	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 птг. салдп	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		65	354
	Ү. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	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 ПОАКЦИЈИ				
	1. Псновна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У Крагујевцу

Дана 26.02.2022.године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0 6 8 7 5 7 9 3	Шифра делатности	6 0 2 0	ПИБ	1 0 1 5 7 8
Назив	Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо				
Седиште	Крагујевац				

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2021. године

-у хиљада

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		8360	8834	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		4	721	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		4	721	
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	7639	8834
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		5	1727	1758
023	2. Постројења и опрема	0011		5	5107	6728
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		5	310	348
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		5	495	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	Крајње станje 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7
029 (део)	7. Аванси за непретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИИ ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
40 (део), 41 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осимучешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
40 (део), 41 (део), 42 (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 изјмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугпрочни пласмани (дати кредити изјмпви) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизираној вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмании остале дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	Почетна става
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		8812	8471	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		6	195	173
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
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	195	173
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 ПОСЛПВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		7	1927	1312
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039		7	1927	1312
205	2. Потраживања од купца 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		8	434	466
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		8	110	240
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		8	324	226
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОИ	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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. Окупљене 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		9	6237	6392
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		10	19	128
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059			17172	17305
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		11	11535	11470
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		11	7958	7958
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИЈНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	Крајње стање 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	
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	11	3577	3512	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11	3512	3158	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11	65	354	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА(0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантномроку	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	По ^{чи} сто стапа
1	2	3	4	5	6	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (deo) и 412 (деп)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочнеобавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (deo) и 412 (деп)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочнеобавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (deo)	4. Дугорочни кредити, зајмови обавезено основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (deo)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезено основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (deo), осим 498 и 495 (deo)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (deo)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		5637	5835	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
420 (deo) и 421 (deo)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезанимлицима у земљи	0434				
420 (deo) и 421 (deo)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезанимлицима у иностранству	0435				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), и 429 (deo)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова одлица која нису домаће банке	0436				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) и 429 (deo)	4. Обавезе по основу кредита од домаћихбанака	0437				
423, 424 (deo), 425 (deo) и 429 (deo)	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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	12	984	1651	
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 повезаналица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	12	984	1651	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (deo)	5. Обавезе по меницама	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 +0451 + 0452)	0449	13	4653	4184	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	13	4339	3736	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	13	314	448	
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				
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 =$ $(0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 -$ $0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		17172	17305	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У Крагујевцу

Дана 26.03.2022. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја привредна друштва, задруге и предузеће („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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

Kragujevac

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ У СКЛАДУ СА
ПРАВИЛНИКОМ ЗА МИКРО И ДРУГА ПРАВНА ЛИЦА**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

ПД Радио телевизија Крагујевац ДОО (у даљем тексту: Друштво) је основано 16.07.1993. године Одлуком Скупштине града Крагујевца бр.642-1/93-02 у форми Јавног предузећа. Друштво је регистровано у Регистру привредних субјеката, при Агенцији за привредне регистре. Медији Друштва су регистровани у Регистру медија Агенције за привредне регистре. ТВ Крагујевац је регистрована 05.03.2010.године регистарски број ТВ000097, а Радио Крагујевац 11.03.2010.године под регистарским бројем РА000190.

Почетак рада Радио телевизије Крагујевац, везује се за јануар 1970. године када је основан Радио Крагујевац.

Овај привредни субјект послује као јавно предузеће све до октобра 2015.године када се трансформише у друштво са ограниченим одговорношћу, а након приватизације Друштва. Услед неиспуњења уговорних обавеза Уговор о продаји капитала је раскинут у децембру 2016.године. На основу Закључка Владе Републике Србије од 19.06.2017.године, а након раскинуте приватизације, потписан је Уговор о преносу удела Радио телевизије Крагујевац доо Крагујевац, којим је Град Крагујевац прихватио удео из Регистра акција и удела без накнаде Радио телевизије Крагујевац доо Крагујевац са седиштем у Бранка Радичевића број 9 у Крагујевцу.

Одлуком о оснивању број 023-139/1 од 28.07.2017. године Град Крагујевац преузима удео и 100% оснивачког капитала над радом и пословањем Друштва које мења име у Привредно друштво Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац.

Привредно друштво је уписано у Регистар Агенције за привредне регистре у складу са Законом, Решењем број БД 58866/17 од 10.07.2017 и БД. 66237 /17 од 02.08.2019.

Земаљским сигналом, преко ЈП Емисиона техника и везе, Телевизија Крагујевац покрива зону расподеле Рудник -Црни Врх и то: Јагодину, Горњи Милановац, Крагујевац, Параћин, Велику Плану, Аранђеловац, Сmederevsку Паланку, Ђуприју, Деспотовац, Рачу, Рековац, Свилајнац, Петровац на Млави, Лапово, Баточину, Тополу, Љиг, Жабаре, Кнић, Марковац. Док истовремено еmitује програм и преко кабловских система СББ-а (аналогни систем) и МТС ТВ-а.

У 2019.години Телевизија Крагујевац је почела са емитовањем програма на дигиталном ДЗ/Еон систему кабловске дистрибуције СББ-а, као и у оквиру телекомовог кабловског система.

Радио Крагујевац еmitује програм за подручје региона – општине Крагујевац, Аранђеловац и Кнић. Поступак поновне приватизације ПД Радио телевизија Крагујевац доо Крагујевац покренут је иницијативом Скупштине града Крагујевца од 27.12.2017.године.

Министарство привреде Републике Србије објавило је јавни позив за прикупљање писма заинтересованости за учествовање у поступку приватизације. Приватизација Друштва ће се обавити према одредбама Закона о приватизацији, а у складу са Законом о јавном информисању и медијима.

Седиште Друштва је у Крагујевцу, ул. Бранка Радичевића бр.9
Основна делатност предузећа је производња и емитовање телевизијског програма.

Друштво је сагласно са критеријумима из Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/2019 и 44/2021 – др. закон; у наставку: Закон о рачуноводству) разврстано у микро правно

лице за текућу пословну годину, односно у микро правно лице за претходну пословну годину.
Порески идентификационо број Друштва је 101578513
Матични број Друштва је 06875793

Законски заступник Друштва је: Јелена Вуковић.

Друштво је у претходној и текућој пословној години имало просечно 30 запослених.

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2021. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Правилником о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица („Службени гласник РС“, бр. 89/2020; у наставку: Правилник за микро и друга правна лица), Законом о рачуноводству и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.

Приложени финансијски извештаји састављени су у формату и на начин како је то прописано Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020, у наставку: Правилник о обрасцима ФИ).

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

Приложени финансијски извештаји Друштва усаглашени су са свим захтевима Правилника за микро и друга правна лица.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја, Друштво је применило усвојене рачуноводствене политike које су обелодањене у тачки 3 у наставку, а које су базиране на Правилнику за микро и друга правна лица и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политike су примењене доследно, осим тамо где је другачије назначено.

2.1. Упоредни подаци и појам материјално значајне грешке

У складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва, материјално значајном грешком сматра се она која појединачно или у збиру са осталим грешкама износи преко 2% укупних прихода периода на који се односи.

Грешке које нису материјално значајне, отклањају се у првом сету образца финансијских извештаја који нису одобрени за објављивање. Када овакве грешке постоје, врше се одговарајућа обелодањивања на релевантном месту.

Друштво није открыло материјално значајне грешке у текућој и претходној пословној години, нити је вршило измене у рачуноводственим политикама које примењује.

2.2. Сталност пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су под претпоставком сталности пословања (енг. *going concern*), тј. под претпоставком да ће Друштво наставити да послује континуирано током неограниченог периода у дуголедној будућности.

3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

Рачуноводствене политike су специфични принципи, основе, конвенције, правила и праксе које пословни субјект примењује при састављању и презентацији финансијских извештаја. У случају када за конкретну ситуацију и трансакцију нису прописана одговарајућа начела и правила одредбама Правилника за микро и друга правна лица, Друштво користи решења из МСФИ за МСП и из пуних МСФИ.

Промена рачуноводствене политike примењује се на следећи начин:

- 1) када је промена рачуноводствене политike настала као последица прве примене неког рачуноводственог прописа, односно стандарда, та промена исказује се у складу са тим прописом, односно стандардом;
- 2) када се рачуноводствене политike мењају добровољно или када је промена рачуноводствених политика резултат почетне (прве) примене неког рачуноводственог прописа, односно стандарда, који не садржи прелазне одредбе о начину примене те

промене и када је могуће одредити ефекте промене рачуноводствене политике за одређени период или кумулативне ефекте промене, таква промена рачуноводствене политике спроводи се ретроспективно.

У случају када није могуће утврдити ефекте или кумулативне ефекте измене рачуноводствене политике у претходним периодима, Друштво тада примењује нову рачуноводствену политику на књиговодствене износе имовине и обавеза са почетка најранијег периода за који је могућа ретроспективна примена (што може бити и текући период).

Рачуноводствене процене последица су неизвесности својствених пословним активностима. Оне подразумевају процену износа неке ставке финансијских извештаја у одсуству прецизног начина за мерење. Измене у рачуноводственим проценама обухватају се проспективно (у текућем и наредним периодима).

3.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина почетно се мери по набавној вредности/цени коштања. Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању нематеријалног средства које се квалификује укључују се у набавну вредност тог средства. Нематеријално средство које се квалификује је оно којем је потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу. Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва значајан временски период, утврђен за ове потребе, је период од 10 година.

Након почетног признавања, нематеријална имовина вреднује се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке по основу обезврђења.

Ставка се признаје као нематеријална имовина ако испуњава следеће услове кумулативно:

- 1) да је њен проценjeni корисни век трајања дужи од годину дана и да је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са њом притицати у Друштво,
- 2) да је њена набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања, већа од 100.000 динара.

Амортизација нематеријалне имовине врши се коришћењем пропорционалне методе, и то применом стопе, утврђене на основу проценjenog корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност умањена за евентуалну резидуалну вредност.

Амортизација софтвера, лиценци и осталих права врши се у зависности од периода на који је уговорена лиценца за право коришћења софтвера и других права и осталих релевантних фактора (попут очекивање употребе, техничке и технолошке и друге застарелости, итд.).

Гудвил се амортизује пропорционалном методом у периоду од десет година.

Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује у периоду од десет година.

Улагања у истраживања исказују се као расход периода у којем настају, док се улагања у развој, ако су задовољени услови из члана 14. став 6. Правилника за микро и друга правна лица, обаветно признају као имовина.

Интерно стечени гудвил и интерно генерисани заштитни знакови, импресуми, издавачки наслови листе купаца и ставке сличне садржине не признају се као нематеријална имовина.

Нематеријална имовина престаје да се признаје приликом отуђења, као и онда када се више не очекују будуће економске користи од њеног коришћења или отуђења.

3.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у наставку: НПО) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности/цени коштања. Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању НПО које се квалификује укључују се у набавну вредност тог средства. НПО које се квалификује је оно којем је потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу. Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва значајан временски период, утврђен за ове потребе, је

период од преко 3 године.

Након почетног признавања, НПО се мери по набавној вредности, односно ценам коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења.

Као НПО признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове:

- 1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана и да је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво,
- 2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од 20.000 динара.

Претходни критеријуми признавања примењују се и на груписане ставке чија је појединачна вредност мала.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалне методе, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за евентуалну резидуалну вредност.

Ако је резидуална вредност беззначајна или ако су корисни и физички век трајања средства близки, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, тада резидуална вредност се утврђује на нивоу од 0 (нула) динара.

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕКРЕТНИНЕ		
Остали грађевински објекти	40-50	2-2,5%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5-20	5-20%
Канцеларијска опрема	8-10	10-12,5 %
Рачунарска опрема, телекомуникационе опреме	3-5	20-33,33%
Остале основне средства	3-10	10-33,33%

НПО престаје да се признаје приликом отуђења, као и онда када се више не очекују будуће економске користи од њеног коришћења или отуђења.

3.3. ЗАЛИХЕ

Залихе се мере по набавној цени, односно цени коштања или по нето тржишној вредности у зависности која је вредност нижа. У набавну вредност залиха укључују се сви трошкови набавке и други трошкови који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и садашње стање.

Набавна вредност залиха обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које могу касније да се поврате од пореских органа, као нпр. ПДВ) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати производњи готових производа, набавци материјала, робе и услугама. Трговачки попусти, работи и сличне ставке одузимају се при одређивању трошкова набавке. Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању залиха које се квалификују укључују се у њихову набавну вредност. Залихе које се квалификују су оне за чију производњу је потребан значајан временски период да би биле спремне за употребу или продају. Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва значајан временски период, утврђен за ове потребе, је период од преко 1 године.

Друштво залихе на датум биланса вреднује по нижој од следеће две вредности:

- 1) набавној вредности, односно цени коштања, или
- 2) процењеној продајној цени умањеној за трошкове довршења и продаје (нето остварива вредност).

Када се залихе продају, њихова књиговодствена вредност се признаје као расход периода у којем се признаје и приход повезан са њима. Износ било којег отписа залиха на нето оствариву вредност и сви губици залиха се признају као расход у периоду у којем је настао отпис или губитак. Износ било којег поништавања отписа залиха, које се ради због повећања нето оствариве вредности, признаје се као умањење износа залиха признатих као расход у периоду у којем је поништавање извршено.

3.4. КАПИТАЛ

Капитал, у смислу овог правилника, је сопствени извор финансирања имовине који представља остатак вредности имовине пословног субјекта после одбитка свих његових обавеза.

Капитал се састоји од: уписаног основног капитала (акцијски капитал, удели, улози, државни капитал, друштвени капитал, задружни удели, емисиона премија), остали капитал, неуплаћени уписани капитал, резерве (законске, статутарне и друге резерве), добитак из ранијих година и добитак из текуће године, умањен за порез на добит.

Губитак из ранијих година и губитак из текуће године представљају исправку вредности капитала.

Капитал и губитак уносе се у финансијске извештаје у номиналном износу, односно у висини књиговодствене вредности.

С обзиром на то да капитал представља остатак имовине пословног субјекта након одбитка свих обавеза, признавање капитала непосредно је повезано са признавањем имовине и обавеза. Мерење капитала у финансијским извештајима врши се мерењем поједињих врста имовине и обавеза које утичу на промену вредности капитала.

Уписани, а неуплаћени капитал процењује се у висини номиналног износа потраживања по основу уписа капитала.

3.5. ОБАВЕЗЕ

Друштво признаје обавезу када је извесно да ће због исплате садашње обавезе, доћи до одлива ресурса и када се износ за њену исплату може поуздано измерити.

Обавезе се класификују као краткорочне и дугорочне.

На почетку трајања лизинга, Друштво признаје своја права коришћења и обавезе у оквиру финансијског лизинга као средство и обавезу у износима који су једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања за лизинг, ако је она нижа. Сви иницијални директни трошкови (инкрементални трошкови који су директно приписиви преговорима и договорима о лизингу) додају се износу који је признат као средство. Садашња вредност минималних плаћања лизинга утврђује се коришћењем каматне стопе садржане у лизингу (ако она није позната, уместо ње користи се инкрементална стопа позајмљивања). Приликом накнадног одмеравања лизинга, Друштво врши алокацију минималних плаћања лизинга између финансиског трошка и смањења неизмирене обавезе коришћењем метода ефективне каматне стопе. У ове сврхе, користе се примљени планови отплате обавезе по основу лизинга.

Обавезе по основу краткорочних и дугорочних кредита и зајмова исказују се по амортизованијој вредности. За те потребе користе се планови отплате примљени од кредитора. Припадајући трансакциони трошкови (на пример, издаци за обраду кредитног захтева и сл.) укључују се у вредност ових обавеза и амортизују се у периоду отплате.

Обавезе по основу емитованих дугорочних и краткорочних хартија од вредности исказују се по амортизираној вредности.

Дужнички инструменти класификовани као краткорочне обавезе (на пример, обавезе према добављачима) одмеравају се по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена осим ако аранжман у ствари представља финансијску трансакцију.

Измирење обавезе може се извршити на више начина, као што су:

- 1) плаћањем у готовини,
- 2) преносом друге имовине,
- 3) пружањем услуга,
- 4) заменом те обавезе са другом обавезом,
- 5) конверзијом обавезе у капитал и сл.

3.6. ПРИХОДИ

Приходи по основу продаје робе, производа и услуга признају се када и у мери у којој је Друштво испунило своју обавезу по основу уговора преносом договорене робе или пружањем услуге купцу. Друштво у току извештајног периода, а обавезно на крају тог периода, утврђује стечен испуњености чињења из уговора са купцем.

Приходи од продаје робе, производа и услуга вреднују се по фактурној вредности, по одбитку датих работама и других попуста, ПДВ-а и других пореских облика попут пореза по одбитку.

Друштво укључује у приход прилив економских користи које је примило или потражује за свој рачун. У приход се не укључују износи примљени за рачун трећих страна.

Приходима од активирања учинака вреднују се и признају по цени коштања.

Приходи од државних давања признају се на систематској основи у Билансу успеха током периода у којима Друштво признаје као расход повезане трошкове које треба покрити из тих давања. Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке Друштву са којом нису повезани будући трошкови признаје се у Билансу успеха у периоду у којем се прима.

Приходи од камате признају се у износима обрачунатим применом уговорене или затезне каматне стопе за коришћена средства од стране лица коме су средства дата на располагање до дана састављања финансијских извештаја.

Приходи од дивиденди признају се у моменту када скупштина правног лица које исплаћује дивиденду донесе одлуку о расподели добити и издвајању за дивиденде.

Остали приходи признају се у вредности обрачунатих износа који су засновани на веродостојној документацији.

3.7. РАСХОДИ

Трошкови директног материјала и продате робе вреднују се и признају по набавној вредности. Трошкови зарада се исказују у висини стварно обрачунатих зарада.

Други пословни расходи признају се по фактурној вредности, односно вредности утврђеној на основу рачуноводствене исправе.

Расходи камата исказују се у износима обрачунатим применом уговорене и затезне каматне стопе за коришћена примљена средства до дана састављања финансијских извештаја. Издаци за трошкове позајмљивања у вези са средством које се квалификује се капитализују.

Остали финансијски расходи исказују се у висини исплаћених износа.

Остали расходи, признају се по обрачунатим износима заснованим на веродостојној документацији.

4. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Стање и промене на нематеријалној имовини друштва могу се приказати на следећи начин:

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	Гудвил	Остале нематеријалне имовине	Нематеријална имовина у припреми	Аванси за нематеријалну имовину	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање – 1. јануар 2021.				9.755			9.755
Повећања				721			721
Отуђења и расходовање							
Стицање путем пословних комбинација							
Ревалоризација							
Остало							
Крајње стање – 31. децембар 2021.				10.476			10.476
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање – 1. јануар 2021.				9.755			9.755
Амортизација							
Обезвређење							
Отуђења и расходовање							
Стицање путем пословних комбинација							
Ревалоризација							

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	Гудвил	Остала нематеријална имовина	Нематеријална имовина у припреми	Аванси за нематеријалну имовину	УКУПНО
Остало							
Крајње стање – 31. децембар 2021.				9.755			9.755
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. ДЕЦЕМБАР 2021.				721			721
31. ДЕЦЕМБАР 2020.							

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (НПО)

Стање и промене на НПО Друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање – 1. јануар. 2021.	1.058	2.360	42.864		348			46.630
Исправка грешке / промена рачуноводствене политике								
Нова улагања и накнадна повећања			302				495	797
Ревалоризација – процена по фер вредности								
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходовање			-240					-240
Преноси из инвестиционих некретнина								
Остало			38		-38			
Крајње стање – 31. децембар 2021.	1.058	2.360	42.964		310		495	47.187
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање – 1. јануар 2021.		1.660	36.136					37.796
Амортизација		31	1.961					1.992
Исправка грешке / промена рачуноводствене политике								
Ревалоризација – процена по фер вредности								
Обезвређење								

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
Отуђења и расходовање			-240					-240
Стицања путем пословних комбинација								
Остало								
Крајње стање – 31. децембар 2021.		1.691	37.857					39.548
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. ДЕЦЕМБАР 2021.	1.058	669	5.107		310		495	7.639
31. ДЕЦЕМБАР 2020.	1.058	700	6.728		348			8.834

6. ЗАЛИХЕ

	2021.	2020.
Материјал		
Резервни делови, алат и ситан инвентар		
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар у обради, доради и манипулацији		
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Роба		
Плаћени аванси за залихе и услуге	195	173
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса		
УКУПНО	195	173

Дати аванси су 100% усаглашени са добављачима.

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2021.	2020.
Купци у земљи – матично и зависна правна лица		
Купци у иностранству – матично и зависна правна лица		
Купци у земљи – остале повезана лица		
Купци у иностранству – остале повезана лица		
Купци у земљи	2.411	1.796
Купци у иностранству		
Остале потраживања по основу продаје		
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	484	484

	2021.	2020.
УКУПНО	1.927	1.312

У периоду од датума Биланса стања до датума одобравања финансијских извештаја за објављивање, од укупног износа потраживања по основу продаје на дан биланса, наплаћено је 1.363. хиљада дин.

Потраживања по основу продаје усаглашена су са купцима у износу 2.374. хиљада дин. Односно 98,46%

Са стањем на дан 31. децембра 2021. године, за потраживања по основу продаје није вршена исправка вредности..

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

	2021.	2020.
На дан 1. јануара	484	484
Додатна исправка вредности потраживања		
Потраживања отписана током године као ненаплатива		
Наплаћена исправљена потраживања		
Остало		
На дан 31. децембра	484	484

8. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	2021.	2020.
Потраживања из специфичних послова		
Друга потраживања		
ПДВ	19	24
УКУПНО	19	24

8.1. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2021.	2020.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	91	91
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања за више плаћен порез на добитак	324	226
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		125
Потраживања по основу надокнада штета		
Остале краткорочне потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	415	442

8.2. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2021.	2020.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	19	24
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
ПДВ у датим авансима по општој стопи		
ПДВ у датим авансима по посебној стопи		
ПДВ при увозу добра по општој стопи		
ПДВ при увозу добра по посебној стопи		
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен ПДВ купцима – страним држављанима		
Надокнада ПДВ исплаћена пољопривредницима		
Потраживања за више плаћени ПДВ		
УКУПНО	19	24

Порез на додату вредност се односи на ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи који се не може одбити у текућем пореском периоду.

9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2021.	2020.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	6.237	6.392
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остале новчане средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	6.237	6.392

Износи на рачунима (динарским и девизним) отвореним код банака, потврђени су последњим изводима тих рачуна од стране банака.

10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021.	2020.
Унапред плаћени трошкови	19	128
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничен трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења		
Одложена пореска средства		
УКУПНО	19	128

Укупан износ активних временских разграничења односи се на краткорочна разграничења.

11. КАПИТАЛ

	2021.	2020.
Основни капитал	7.958	7.958
Уписани а неуплаћени капитал		
Резерве		
Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици		
Нераспоређени добитак	3.577	3.512
Губитак		
УКУПНО	11.535	11.470

11.1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2021.	2020.
Акцијски капитал		
Удели ДОО	7.958	7.958
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Емисиона премија		
Улози – сопствени извори других правних лица		
Остали основни капитал		
УКУПНО	7.958	7.958

Износ основног капитала усклађен је са стањем код АПР-а.

Власници Друштва су:

	% власништва	2021.	2020.
Град Крагујевац		100%	100%
.....			
Остали власници			
УКУПНО		100%	100%

11.2. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Нераспоређена добит (губитак) Друштва може се приказати на следећи начин:

	2021.	2020.
Почетно стање – 1.1.	3.512	3.158
Корекција услед прве примене Правилника за микро и друга правна лица		
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике		
Кориговано стање 1.1.	3.512	3.158
Исплата дивиденде		
Остале повећања		
Остале смањења		
Нераспоређена добит (губитак) за период	65	354
Стање 31.12.	3.577	3.512

12.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2021.	2020.
Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи		
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству		
Добављачи – остала повезана лица у земљи		
Добављачи – остала повезана лица у иностранству		
Добављачи у земљи	984	1.651
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
УКУПНО	984	1.651

У периоду од дана биланса до дана одобравања финансијских извештаја за објављивање измириено је 755.хиљада дин.

Са добављачима је усаглашено 881.хиљада дин. Односно 89,51%

13.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2021.	2020.
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе по основу зарада и накнада зарада и друге обавезе	4.339	3.736
Обавезе по основу пореза на додату вредност	266	405
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	48	43
УКУПНО	4.653	4.184

13.1.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

	2021.	2020.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада – бруто	4.159	3.579
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према запосленима	95	82
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	35	35
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	50	40
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Обавезе за краткорочна резервисања		
Обавезе за прикупљена средства помоћни		
Остале обавезе		
УКУПНО	4.339	3.736

Све обавезе на дан биланса су измирене у периоду од дана биланса до дана одобравања финансијских извештаја за објављивање.

Обавезе по основу зарада и накнада зарада односе се на децембар 2021.

13.2.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2021.	2020.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		

Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунатог ПДВ и претходног пореза	266	405
УКУПНО	266	405

Обавезе Друштва за ПДВ исказане су и на аналитичкој картици надлежног пореског органа.
Друштво је у периоду од датума биланса стања до датума одобравања финансијских извештаја за објављивање платило ПДВ који дугује.

13.3.ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2021.	2020.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	48	43
УКУПНО	48	43

Обавезе Друштва исказане су на аналитичкој картици надлежног пореског органа.
Друштво у периоду од датума биланса стања до датума одобравања финансијских извештаја за објављивање платило обавезе који дугује.

14.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2021.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга матичном и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга матичном и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	7.638	8.086
.Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
УКУПНО	7.638	8.086

15.ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	2021.	2020.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина		
Приходи по основу условљених донација		
Сви остали приходи од донација, дотација, субвенција и сл.	52.799	41.978
УКУПНО	52.799	41.978

16.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2021.	2020.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови осталог материјала (режијског)	203	511
Трошкови горива и енергије	1.742	1.460
Трошкови резервних делова		
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара		
УКУПНО	1.945	1.971

17.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	37.579	28.359
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.239	4.722
Трошкови накнада по уговорима о делу	943	778
Трошкови накнада по ауторским уговорима	81	142
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	660	660
Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга		
Остали лични расходи и накнаде	1.643	1.055
УКУПНО	47.145	35.716

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2021.	2020.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	379	303
Трошкови услуга одржавања	310	393
Трошкови закупа	645	645
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде		23
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих производних услуга	239	368
УКУПНО	1.573	1.732

19. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2021.	2020.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине		
Трошкови амортизације НПО	1.992	1.991
Трошкови амортизације биолошких средстава		
УКУПНО	1.992	1.991

20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2021.	2020.
Трошкови непроизводних услуга	3.165	4.415
Трошкови репрезентације		273
Трошкови премија осигурања	150	22
Трошкови платног промета	34	32
Трошкови чланарина	9	9
Трошкови пореза и накнада	1.019	1.201
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	3.237	3.860
УКУПНО	7.614	9.812

21.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2021.	2020.
Финансијски приходи од матичног и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних лица		
Приходи од камата (од трећих лица)		
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
Приходи од учешћа у добитку придруженih правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО		

22.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2021.	2020.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним лицима		
Расходи камата (према трећим лицима)	1	4
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
Расходи од учешћа у губитку придруженih правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	1	4

23.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2021.	2020.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности финансијских деривата и финансијских средстава која се исказују по фер вредности кроз Биланс успеха		
УКУПНО		

24. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2021.	2020.
Расходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ које се вреднују по фер вредности кроз остати укупан резултат		
Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Расходи од усклађивања вредности финансијских деривата и финансијских средстава која се исказују по фер вредности кроз Биланс успеха		
УКУПНО		

25. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2021.	2020.
Добици од продаје нематеријалне имовине и НПО		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефекта уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог резултата		
Приходи од смањења обавеза	24	1.694
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	16	
УКУПНО	40	1.694

26. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2021.	2020.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине и НПО		14
Губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу расходовања и продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефекта уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања		

	2021.	2020.
Расходи по основу расходовања залиха		
Остали непоменути расходи		
УКУПНО		14

27.ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА

	2021.	2020.
Добитак пословања које се обуставља		
Приходи од ефекта промене рачуноводствених политика		
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне		2
Свега добици и приходи		2
Губитак пословања које се обуставља		
Расходи од ефекта промене рачуноводствених политика		
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	28	3
Свега губици и расходи	28	3
НЕТО ЕФЕКАТ	-28	-1

28.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2021.	2020.
Порески расход периода	114	163
Одложени порески приходи периода		
Одложени порески расходи периода		
УКУПНО	114	163

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

	2021.	2020.
Добит исказана у билансу успеха	179	517
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	80	79
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу	69	75
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	570	565
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губици из претходних година		

Минус/Плус: Капитални добици/губици		
Плус/Минус: Остало		
Пореска основица	760	1.086
Пореска стопа	15%	15%
Пореска обавеза пре умањења	114	163
Минус: Порески кредити и умањења (укупно)		
Порески расход за годину		
Ефективна пореска стопа		
Уплаћене аконтације у току године	114	163
Пореска обавеза на дан 31. децембра		
Потраживање за више плаћени порез на добит на дан 31. децембра	324	226

29.НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 22. Закона о рачуноводству друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Друштво је са стањем на дан 31.10. својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки.

Стање неусаглашених потраживања и обавеза на претходно наведени датум је следеће:

	2021.	2020.
НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА		
Број неусаглашених потраживања	2	1
Број укупних потраживања	27	17
% броја неусаглашених у укупном броју потраживања	7,41%	5,88%
Укупан износ неусаглашених потраживања	37	41
Укупан износ потраживања	2.411	1.796
% износа неусаглашених у укупном износу потраживања	1,53%	2,28%
НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ		
Број неусаглашених обавеза	3	4
Број укупних обавеза	24	29
% броја неусаглашених у укупном броју обавеза	12,50%	13,79
Укупан износ неусаглашених обавеза	103	208
Укупан износ обавеза	984	1.651
% износа неусаглашених у укупном износу обавеза	10,47%	12,60%

30.ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Директор Друштва донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2021. годину у којој је као датум одобравања наведен 28.02.2021.

Након датума извештајног периода није било догађаја који би изискивали обелодањивање и у Напоменама уз финансијске извештаје.

31.УГОВОРЕНЕ, ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И РИЗИЦИ

Изузев обавеза које су обелодањене у финансијским извештајима Друштва и овим напоменама, не постоје друге уговорене или потенцијалне обавезе са стањем на дан 31. децембра 2021. године. Нису установљене хипотеке, или предбележбе о хипотеци или други терети на основним средствима Друштва.

Међутим, порески систем Републике Србије је у процесу континуиране ревизије и измена. Још увек постоје различита тумачења пореских прописа. У различитим околностима, порески органи могу имати различите присуто одређеним питањима и могу утврдити додатне пореске обавезе заједно са накнадним затезним каматама и пеналима. У Републици Србији порески период остаје отворен током 5 година. Отуда, могуће је да порески органи приликом контроле утврде додатне пореске обавезе. Руководство Друштва сматра да су пореске обавезе укључене у ове финансијске извештаје правилно исказане.

(a) Питања заштите животне средине

Прописи о животној средини у Републици Србији су у процесу развоја и Друштво није исказало обавезе до 31. децембра 2021. године за било који предвиђени трошак, укључујући накнаде за правне и консултантске услуге, проучавање локације, дизајн и примену корективних планова, који се односе на питања заштите животне средине. Руководство не сматра да су трошкови везани за заштиту животне средине значајни.

(б) Судски спорови

Друштво је током године било укључено у одређени број судских спорова (као тужени и као тужитељ) насталих током нормалног тока пословања. Руководство сматра да постоји судски спор са Пореском управом у Крагујевцу који би могао материјално утицати на резултат пословања или финансијски положај Друштва који није обелодањен кроз финансијске извештаје, а односи се на умањен отпис основног дуга и камате на рачуну доприноса за ПИО, који је одобрен од првостепеног органа.

(в) Ковид-19

Глобални изазов у 2021. години, баш као и претходне године, остаје епидемија вируса „SARS-Co-2“, која генерално има негативан утицај и на глобалну и на домаћу економију. Република Србија приклучила се земљама широм света у смислу да предузима разне мере у циљу сузбијања ширења овог вируса, као и разне мере подршке привредним субјектима и становништву.

Руководство Друштва предузима све неопходне здравствене и остale мере превенције и борбе против пандемије овог вируса, а на основу препорука и уредби надлежних државних органа и континуирано прати све активности и нове информације у циљу благовременог реаговања.

Друштво је донело сет оперативних мера у циљу заштите здравља запослених на раду и обезбеђивања континуитета пословања у претходно описаним условима. Процес пословања организован је уз високе мере заштите здравља запослених и руководство улаже напоре да обезбеди континуитет пословних активности, а на начин да буду задовољени постављени циљеви, што подразумева и измену у одређеним стратегијама.

На основу тренутно расположивих информација и процене остварења планова, руководство сматра да тренутна ситуација проузрокована глобалним присуством наведеног вируса ће утицати у мањој мери на пад пословних активности и праве се планови како да се тај пад сведе на најмању могућу меру, уз очување и заштиту здравља запослених.

32.ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску противвредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388
GBP	140,2626	130,3984

Место и датум

