

IJFR



Niš, Medijana ul. Stevana Nemanje 7/1
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2021. GODINU**

**JP „SMEDEREVSKA
TVRĐAVA“
SMEDEREVO**

Niš, mart, 2022. godine

IJFR



Niš, Medijana ul. Stevana Nemanje 7/1
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivačima društva JP SMEDEREVSKA TVRĐAVA-Smederevo	-
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2021. godine	-
Bilans stanja na dan 31.12.2021. godine	-
Napomene uz finansijske izveštaje	-

IJFR



Niš, Medijana ul. Stevana Nemanje 7/1
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Izveštaj nezavisnog revizora osnivačima društva JP „SMEDEREVSKA TVRĐAVA“ SMEDEREVO

Društvo za reviziju „INSTITUT ZA JAVNE FINANSIJE I RAČUNOVODSTVO“ Niš, br. Rešenja Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje poslova revizije br. 401-00-1169/2017 - 16 od 4.4. 2017. godine je izvršilo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JP „SMEDEREVSKA TVRĐAVA“-Smederevo, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JP „SMEDEREVSKA TVRĐAVA“ Smederevo, na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija uporedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezerve u odnosu na već dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

1. Sa stanjem na dan 31. decembar 2021. godine, Društvo je iskazalo osnovni kapital u iznosu od 2.049 hiljada dinara, dok u Registru privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre, upisani akciski kapital iznosi 5.094 hiljada dinara. Neusaglašenost osnovnog kapitala potiče iz ranijih perioda.
2. Nije izvršen obračun odloženog poreza u skladu sa važećim zakonskim propisima.
3. Kao revizorsko Društvo smo dužni da u skladu sa MSR 560 - Naknadni događaji i MSR 570 – načelo stalnosti, obelodanimo događaje koji su se desili između datuma finansijskog izveštaja i datuma revizorskog izveštaja, a koji zahtevaju korekcije ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima. Osnovni cilj je obelodanjivanje i izveštavanje o događajima ili uslovima koji mogu baciti značajnu sumnju na sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti. Na osnovu prikupljenih dovoljnih i adekvatnih dokaza, a vezanih za poslovanje u uslovima epidemije izazvane

virusom COVID - 19, možemo da se izjasnimo da Društvu nije ugroženo načelo stalnosti poslovanja i da je Društvo adekvatno obelodanilo naknadne događaje u Napomenama uz finansijske izveštaje u skladu sa primenljivim okvirom finansijskog izveštavanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaja

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica („Sl.glasnik RS“ br.89/2020), i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih Izveštaja Rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa načelom stalnosti, obelodanjajući, ukoliko je to potrebno, pitanja koja su od važnosti i bitno utiču na stalnost poslovanja kao i računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da postupi u skladu sa navedenim okolnostima.

Odgovornost revizora

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

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

Niš, 29.03.2022 godine

Ovlašćeni revizor

Viktorina Dunić, dipl.ek.



**Viktorina
Dunić
200029905**

Digitally signed
by Viktorina
Dunić 200029905
Date: 2022.06.02
09:50:47 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20002898	Шифра делатности 9103	ГИБ 107439585
Назив ЗАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СМЕДЕРЕВСКА Тврђава СМЕДЕРЕВО		
Седиште СМЕДЕРЕВО, ОМЛАДИНСКА 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		242	565	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	4	242	565	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018		0	0	0
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		0	0	0
289	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0046 + 0057 + 0058)	0030		2.830	1.916	0
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ	0031	5	1.969	1.463	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	6	432	351	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044		0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0046			0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	199	82	0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		0	0	0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		2.852	2.481	0
08	Ђ. ПАССИВНА АКТИВА	0060	22	210	146	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30 __	Почетно стање 01.01.20 __
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) ≥ 0	0401	8	464	0	0
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	8	5.095	5.095	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	8	0	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	8	0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕБАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		0	0	0
дугосни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОДНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	8	587	465	0
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		0	0	0
35	IX. ГУБИТАК	0412	8	5.218	5.683	0
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420		0	0	0
40 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0	0	0
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	0	0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		0	0	0
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		2.388	2.604	0
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433		0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	9	324	24	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	10	648	1.192	0
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	11	1.616	1.368	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		0	0	0
40 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	123	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		2.852	2.481	0
09	Ж. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		210	146	0

У _____ дана _____ 20__ године	Директор/Заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Налонена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	123	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		2.852	2.481	0
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		210	146	0

у СНЕБРЕБИ

дата 25.03 2022 године

Закључак заступника



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за претходна три мјесца, задруте и предузетнице („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 20802898

Шифра делатности 9103

ПИБ 107439585

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СМЕДЕРЕВСКА Тврђава СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, ОМЛАДИНСКА 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 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
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	12	31.614	26.981
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002	12	1.113	831
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	12	6.286	4.316
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	12	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	12	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	12	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	12	24.215	21.834
66, осим 663, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	12	0	0
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		31.061	26.376
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	13	577	500
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	14	1.317	1.051
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ Лични РАСХОДИ	1016	15	19.494	16.317
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	16	363	339
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17	3.746	3.925
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	18	5.652	4.243
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		553	605
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	19	60	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	*	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	19	0	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ	1030	19	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	19	60	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		9	0
560 и 561	Г. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА НАТУРНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		0	0
562	Д. РАСХОДИ КАМАТА	1034	20	9	0
563 и 564	Е. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	28	0	0
565 и 569	Ж. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	20	0	0
	З. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		31	0
	И. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	0
583, 585 и 586	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		8	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		0	34
67	Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		0	0
67	Ж. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	21	17	106
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		31.674	26.981
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		31.687	26.516
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		587	465
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	0
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		0	0
69-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		587	465
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	Г. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	Д. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		0	0
722 пот. салдо	И. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	У. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		587	403
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0

У _____ дано _____ 20____ године	Заступник _____
-------------------------------------	--------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2023).

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		0	0
	Т. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		587	465
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	0

у СМЕДЕРЕВУ

дата 15.03.2022 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредно друштво, задруге и предузетнике (Службени гласник РС" бр. 89/2020).



NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU

JP TVRĐAVA SMEDEREVO

SMEDEREVO, 27.03.2022

1. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Finansijski izveštaji JP SMEDEREVSKA TVRĐAVA, SMEDEREVO (u daljem tekstu „Javno preduzeće“) za godinu koja se završila na dan 31.12.2021. godine odobreni za obelodanjivanje Nadzornog odbora, dana 20.03.2022. godine.

JP Smederevska Tvrđava je osnovano 13.02.2012. godine i posluje u Republici Srbiji u formi javnog preduzeća. Upis u Agenciju za privredne registre izvršen je po rešenju broj БД, od 2012 godine. Osnovna delatnost javnog preduzeća je Zaštita i održavanja nepokretnih kulturno-istorijskih lokacija, zgrada i sličnih turističkih spomenika. Šifra delatnosti je 9103. Zakonski zastupnik je v.d. Mladen Savić koji samostalno zastupa javno preduzeće.

Osnivač javnog preduzeća je Grad Smederevo, sa 100% vlasničkog udela, koji iznosi 2.049.368,00 dinara.

Sedište društva: Smederevo, Omladinska br.2

Matični broj Društva: 20802898

Poreski identifikacioni broj (PIB): 107439585

Šifra delatnosti:

Prosečan broj zaposlenih u 2021. je 15, a u 2020. godini je 15.

JP TVRĐAVA je razvrstano u 2021. godini u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja i usaglašenost sa nacionalnim propisima

Priloženi finansijski izveštaji javnog preduzeća za 2021. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/19 i 44/21), kao i drugim relevantnim propisima Republike Srbije.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/19 i 44/21),
- Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica – u daljem tekstu: Pravilnik (Službeni glasnik RS broj 89/2020).
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/20).

Priloženi finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Pravilnika, kao i podzakonskom regulativom.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci u finansijskim izveštajima za 2021. godinu prikazani su iz finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

Obrazloženje u slučaju da podaci koji se unose za tekući i prethodni izveštajni period nisu uporedivi i nije ih moguće učiniti uporedivim,

Zbog promene oblika finansijskih izveštaja u 2021. godini izvršena je reklasifikacija uporednih podataka koji se odnose na početno stanje prethodne godine.

2.3. Promene u računovodstvenim politikama

Nije bilo promena u računovodstvenim politikama.

2.4. Stalnost poslovanja i naknadni događaji nakon datuma bilansa stanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja javnog preduzeća, tj. pod pretpostavkom da će javno preduzeće nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na činjenicama da je Društvo u proteklim obračunskim periodima ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost. U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo javno preduzeće ne očekuje značajne promene u poslovanju.

Zbog nastalih okolnosti u vezi sa pandemijom COVID 19 u svetu i u Republici Srbiji, proglašenog vanrednog stanja, kao i njegov uticaj na mogućnost nastavka poslovanja Društva, rukovodstvo je pripremilo planove vezane za nastavak poslovanja, zbog čega je negativan uticaj navedene situacije sveden na minimum u odnosu na budući promet i prihode Društva. U skladu sa navedenim rukovodstvo je izvršilo kvalitativnu i kvantitativnu procenu uticaja nastale situacije na poslovne aktivnosti i finansijsku poziciju Društva, njegovu likvidnost, učešće na tržištu i druge ekonomske aspekte poslovanja. Na osnovu izvršenih analiza do dana izdavanja finansijskih izveštaja, kao i njihov potencijalni uticaj u budućem periodu, rukovodstvo Društva smatra da neće doći do značajnih odstupanja u kontinuitetu poslovanja, te da stalnost poslovanja Društva nije ugrožena.

2.5. Zvanična i funkcionalna valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.6. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko Pravilnik ne zahteva drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

2.7. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na dan bilansa imaju uticaj na prikazane vrednosti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda izveštajnog perioda. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.8. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

2.9. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine kako bi utvrdilo da li je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubiti od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod.

2.10. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u

postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCENA

3.1 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Sredstva i obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se po ugovorenom kursu strane valute na dan bilansa stanja.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, kao i pozitivni i negativni efekti valutne klauzule iskazuju se u okviru finansijskih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije korišćeni za preračun pozicija bilansa stanja u devizama ili sa valutnom klauzulom, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

31.12.2021.	31.12.2020.
EUR 117,5821	117,5802
USD 103,9262	95,6637

3.2 Nematerijalna ulaganja nekretnine, postrojenja i oprema

Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke zbog obezvređenja, sem građevinski objekata i zemljišta koji se naknadno vrednuju primenom modela revalorizacije.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od 150.000,00 dinara.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Amortizacija nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na nabavnu vrednost, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Nematerijalna ulaganja 5%

Motorna vozila 15%

Kompjuteri i IT oprema 30%

Ostala oprema 10%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kome je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi dok sredstva nisu spremna za svoju namenu.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha kada je sredstvo otuđeno ili otpisano.

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

3.3 Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi), plasmani i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena na osnovu odluke rukovodstva, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilans uspeha kao ostali prihod.

3.4 Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektnih troškova proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.5 Potraživanja

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja se iskazuju po originalnom fakturisanom iznosu, umanjenom za ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvređenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis, u celini ili delimično, vrši se direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 30 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja.

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa, a potraživanja sa valutnom klauzulom se vrednuju po ugovorenom kursu na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike, kao i efekti valutne klauzule, evidentiraju se u korist finansijskih prihoda i rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

3.6 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Obuhvataju preplaćeni porez na dobitak

3.7 Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

3.8 Kapital

Kapital predstavlja preostalo učešće u imovini Društva, nakon oduzimanja svih njegovih obaveza.

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

3.9 Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze

Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju obaveze po kreditima i obaveze po finansijskom lizingu

Finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.10 Obaveze iz poslovanja

Obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu. Obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa, a obaveze sa valutnom klauzulom iskazuju se po po ugovorenom kursu.

3.11 Ostale kratkoročne obaveze

Obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja.

3.12 Primanja zaposlenih

Troškovi zarada i troškovi socijalnog osiguranja

Iznosi naknada zaposlenim priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Društvo snosi troškove zaposlenih koji se odnose na zdravstveno osiguranje, penzijsko osiguranje, osiguranje od nezaposlenosti i slično. Ovi iznosi se iskazuju u bilansu uspeha u okviru troškova zarada.

Troškovi penzija i ostalih naknada nakon penzionisanja

Iznosi naknada zaposlenim priznaju se kao trošak zarada u bilansu uspeha. Društvo snosi Svi zaposleni u Društvu deo su penzionog plana Republike Srbije. Svi doprinosi koji su obavezni po penzionom planu Vlade se iskazuju se kao trošak u periodu kada nastanu. Društvo u redovnom toku poslovanja vrši plaćanja poreza i doprinosa u ime svojih zaposlenih.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog penzionisanja ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu. U skladu sa odredbama Zakona o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa svode se na sadašnju vrednost.

3.13 Porez na dobit

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne i privremene razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

3.14 Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti usluga. Procena stepena dovršenosti vrši se na osnovu srazmere nastalih troškova i ukupno projektovanih troškova za izvršenje tih usluga.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

U poslovnoj godini se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
1. Nabavna vrednost na početku godine			6.490			6.490
2. Nove nabavke i naknadna povećanja			41			41
3. Otudjenja i rashodovanje						
4. Nabavna vrednost na kraju godine			6.531			6.531
5. Ispravka vrednosti na početku godine			5.925			5.925
6. Amortizacija			364			364
7. Otudjenja i rashodovanje						
8. Ispravka vrednosti na kraju godine			6.289			6.289
9. Sadašnja vrednost 31.12.2021.			242			242
10. Sadašnja vrednost 31.12.2020.			565			565

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Prema računovodstvenim politikama, obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode, a osnovica je nabavna vrednost.

Header desno

Header levo

Knjigovodstveno stanje osnovnih sredstava na dan 31.12.2021. godine je usaglašeno sa stvarnim stanjem utvrđenim popisom izvršenim na dan 31.12.2021. godine.

5. ZALIHE

U hiljadama dinara

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
1. Roba	1.988	1.487
2. Dati avansi za robu i usluge		
3. Ukupno	1.988	1.487

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Kupci u zemlji	501	419
2. ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji	34	34
3. Neto potraživanja od kupaca u zemlji	501	385
4. UKUPNO	467	385

Dana 31.12.2021. Društvo je poslalo izvode otvorenih stavki kupcima.

Header desno

Header levo

U hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od 365 dana	Ukupno
1. Kupci u zemlji (bruto)	501		501
2. Ispravka vrednosti	34		34
3. Neto potraživanja kupaca u zemlji	467		467

7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Dinarski poslovni računi	178	82
2. Devizni poslovni računi		
3. Ostala novčana sredstva		
4. UKUPNO	178	82

Header desno

Header levo

8. KAPITAL

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Udeli u društvu sa ograničenom odgovornošću		
2. Ostali kapital	2.049	2.049
3. Svega osnovni kapital	2.049	2.049
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		465
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	587	
6. Svega neraspoređeni dobitak	587	465
7. Gubitak ranijih godina	5.218	5.683
8. Gubitak tekuće godine		
9. Svega gubitak	5.218	5.683
10. UKUPNO	-2.582	-3.169

Header desno

Header levo

Javno preduzeće je osnovano 2012 . godine i upisano je u registar u Agenciji za privredne registre.

Osnivač Javnog preduzeća je Grad Smederevo sa 100% vlasničkog udela.

U hiljadama dinara

Osnivači	% vlasništva	Vrednost udela
1. GRAD SMEDEREVO	100	2.049
2. UKUPNO		2.049

9. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Primljeni avansi	124	24
2. Primljeni depoziti i kaucije		
3. UKUPNO	124	24

Primljeni avansi, depoziti i kaucije su usaglašeni u potpunosti sa poveriocima.

Header desno

Header levo

10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Dobavljači u zemlji	648	1.196
2. Dobavljači u inostranstvu		
3. ostale obaveze iz poslovanja		
4. UKUPNO	648	1.196

Potvrđeno je _80% izvoda otvorenih stavki primljenih od dobavljača.

11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada - bruto	1.323	1.190
2. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	189	198
3. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
4. Obaveze prema zaposlenima		

Header desno

Header levo

5. Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja	39	
6. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	41	
7. Ostale obaveze		
8. Obaveze za porez na dobit		
9. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	22	
10. UKUPNO	1.614	1.388

Ostale kratkoročne obaveze su usaglašene u potpunosti sa poveriocima.

12. POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.113	831
2. Prihodi od prodaje robe na ino tržištu		
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6.286	4.316
8. Ostali poslovni prihodi	24.215	21.834
9. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		
10. UKUPNO	31.614	26.981

Header desno

Header levo

13. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama dinara

Naziv	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Nabavna vrednost prodane robe	577	500
2. UKUPNO	577	500

14. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Troškovi materijala	913	727
2. Troškovi goriva i energije	368	221
3. Troškovi rezervnih delova		
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	36	103
5. UKUPNO	1.317	13.031

Header desno

Header levo

15. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.823	13.032
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.432	2.164
2. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	925	26
3. Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja	797	387
4. Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga		
. Ostali lični rashodi naknade	426	710
7. UKUPNO	19.403	16.319

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Troškovi amortizacije	364	339
2. UKUPNO	364	339

Header desno

Header levo

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka		
2. Troškovi transportnih usluga	682	1.025
3. Troškovi usluga održavanja.	2.274	1.152
4. Troškovi zakupa	73	44
5. Troškovi sajмова		
6. Troškovi reklame i propagande	392	1.526
7. Troškovi istraživanja		
8. Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
9. Troškovi ostalih proizvodnih usluga	327	179
10. UKUPNO	3.748	3.926

18. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	4.939	2.636
2. Troškovi reprezentacije	123	1.139
3. Troškovi premije osiguranja	150	128
4. Troškovi platnog prometa	137	141
5. Troškovi članarina	219	104
6. Troškovi poreza i naknada	5	
7. Troškovi doprinosa		
8. Ostali nematerijalni troškovi	78	95
9. UKUPNO	5.651	4.243

Header desno

Header levo

19. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama dinara

Naziv	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Prihodi od kamata		
2. Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		
3. Ostali finansijski prihodi	60	
4. UKUPNO	60	

20. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Rashodi kamata	9	
2. Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		
3. Ostali finansijski rashodi		
4. UKUPNO	9	

21. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	134	
2. UKUPNO	134	

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Tuda imovina	210	146
3. UKUPNO	210	146

23. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

JP Smederevska Tvrđava nema datih garancija, jemstava niti bilo kakvih drugih potencijalnih obaveza.

JP Smederevska Tvrđava ne vodi, niti se protiv nje, vodi ni jedan sudski spor.

JP SMEDEREVSKA TVRĐAVA
Mladen Savić, v.d. direktor

Smederevu, 25.03.2022.

Header desno

Header levo

21. OSTALI RASHODI

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	134	
2. UKUPNO	134	

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama dinara

	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Tuđa imovina	210	146
3. UKUPNO	210	146

23. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

JP Smederevska Tvrdava nema datih garancija, jemstava niti bilo kakvih drugih potencijalnih obaveza.

JP Smederevska Tvrdava ne vodi, niti se protiv nje, vodi ni jedan sudski spor.

Smederevu, 25.03.2022.

JP SMEDEREVSKA TVRĐAVA
Mladen Savić, v.d. direktora



ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	1	«Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) «Новоснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из Финансијског извештаја за пословну годину у којој су основана, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног економског и брзој месци пословања, а утајбу података користе за ту и наредну пословну годину;
--	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цело број)	15	«Податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	31.614	«Податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)	2.852	«Податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0259 у колони 5

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину		«Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)
За микро правно лице уписати ознаку 1		
За мало правно лице уписати ознаку 2	1	«Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основана, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја исплате пословања, а утврђени податак карактерише ту и наредну пословну годину.
За средње правно лице уписати ознаку 3		
За велико правно лице уписати ознаку 4		

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (део број)	15	*податак мора бити једнак податку приказаном у статистичком извештају на АОП-у 9085 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	31.614	*податак мора бити једнак податку приказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне акције на датум биланса (у хиљадама динара)	2.852	*податак мора бити једнак податку приказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

25.03.2022

