

На основу члана 546. став 1. тачка 10. Закона о привредним друштвима („Сл. гласник РС“, бр. 36/11, 99/11, 83/14-др.закон, 5/15, 44/18, 95/18, 91/19 и 109/21) и члана 40. тачка 10 и тачка 62. Статута града Зајечара („Службени лист града Зајечара“, број 4/19 и 67/21) Скупштина Града Зајечара, на седници одржаној _____ 2023.године, донела је

РЕШЕЊЕ

О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2022. ГОДИНЕ ДО 31.12.2022. ГОДИНЕ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ“ ЗАЈЕЧАР – У ЛИКВИДАЦИЈИ

I

Усваја се Финансијски извештај за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године Јавног предузећа „Дирекција за изградњу“ Зајечар – у ликвидацији.

II

Ово Решење објављује се у "Службеном листу града Зајечара".

I бр. _____

У Зајечару, _____ 2023. године

СКУПШТИНА ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК

Стефан Занков

Образложење

Законом о привредним друштвима ("Сл. гласник РС", бр. 36/11, 99/11, 83/2014-др.закон, 5/2105, 44/18, 95/18, 91/19 и 109/21) у члану 546. став 1. тачка 10. прописано је да се принудна ликвидација покреће ако друштво не достави надлежном регистру годишње финансијске извештаје до краја претходне пословне године за две узастопне пословне године које претходе години у којој се подносе финансијски извештаји.

У складу са горе наведеним чланом Закона о привредним друштвима, Ликвидациони управник Јавног предузећа „Дирекција за изградњу“ Зајечар – у ликвидацији доставио је Финансијски извештај за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године и то: Преглед обавеза из рачуноводствених евиденција за период од 01.01.2022 до 31.12.2022. године, Биланс успеха за период од 01.01.2022 до 31.12.2022. године, Биланс стања за период од 01.01.2022 до 31.12.2022. године и Извештај о ревизији финансијских извештаја за период 01.01.2022. - 31.12.2022. године, ради разматрања и усвајања.

Чланом 40. тачка 10. Статута Града Зајечара прописано је да Скупштина града оснива јавна предузећа и друштва капитала за обављање делатности од општег интереса у складу са законом и овим статутом, даје сагласност на законом одређене опште и друге правне акте и радње јавног предузећа, односно друштва капитала, ради заштите општег интереса

Чланом 40. тачка 62. Статута Града Зајечара прописано је да Скупштина града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већински власник Град

Имајући у виду, напред наведено Градско веће града Зајечара је утврдило Предлог Решења о усвајању Финансијског извештаја за период од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године Јавног предузећа „Дирекција за изградњу“ Зајечар – у ликвидацији и предлаже Скупштини града Зајечара да исти усвоји.

ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА ЗАЈЕЧАРА

ПРЕДСЕДНИК
Бошко Ничић



Direkcija za izgradnju Zaječar- u likvidaciji

Đositejeva 1/VI Zaječar

Dana 9.11.2023.g.

zav.br.34

**PREGLED OBAVEZA
IZ RAČUNOVODSTVENIH EVIDENCIJA
ZA PERIOD 1.1.-31.12.2021. GODINE**

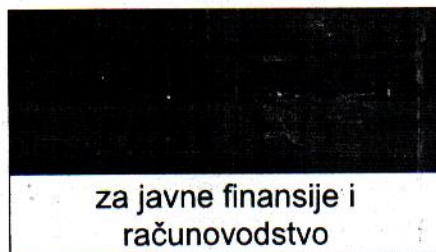
Na osnovu konačnih finansijskih pokazatelja za poslovnu 2022.godinu,
u delu pregled u Napomenama dajemo detaljnija pojašnjenja u vidu izvoda u nastavku.
Naime, u toku provođenja likvidacionog postupka, a nakon prijema izveštaja Revizije
dajemo sledeći tabelarni prikaz stanja društva "Direkcija za
izgradnju Zaječar-u likvidaciji" Zaječar na dan 31.12.2022.godine

r.br.	Opis	Iznos na dan 31.12.2022. (din.)	Napomena:
1	Potraživanja od kupaca	14,501,677.22	1.a+1.b
1.a	od pravnih lica	1,369,110.42	smnjenje potraživanja za iznos glavnice I zatezne kamate od JKSP Zaječar I JKP Kraljevica Zaječar
1.b	od fizičkih lica	13,132,566.80	bez promene u 2022.
2	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	127,313.63	2.a+2.b
2.a	stanje na poslovnim računima	127,313.63	stanje na tr.POŠTANSKA ŠTEDIONICA
2.b	stanje gotovine u blagajni	0.00	bez promene u 2022.
3	Ostala potraživanja	2,054,275.28	3.a+3.b+3.c
3.a	Potraživanja za više plaćen porez na dobit	24,643.61	bez promene u 2022..
3.b	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose(pre objedinjene naplate)	141,523.86	bez promene u 2022.
3.c	Ostala kratkoročna potraživanja od drugih povezanih pravnih lica	1,869,193.70	JKP Kraljevica -U STEČAJU-bez promene u 2022.
3.d.	Ostala kratkoročna potraživanja od drugih pravnih lica	18,914.11	FORUM MEDIA DOO Beograd- dvostruko relizovana naplata iz blokade,bez promene u 2022.g
4	Dugoročne obaveze po kreditima	0.00	4.a+4.b+4.c
4.a	obaveze za glavnicu duga	0.00	nema promene u 2022.
4.b	obaveze za kamate i naknade troškova parničnih postupaka po kreditima	0.00	KOLUBARA DOO Mionica-izmirenje dugovanja stanje 2021.
4.c	Obaveze prema jemcima	0.00	4.c1+4.c2

4.c.1	(Kolučara DOO Mionica)	0.00	izmireno dugovanje
4.c.2	(Javno komunalno stambeno preduzeće Zaječar)	0.00	izmireno dugovanje u celosti 20.12.2021.g
5	Obaveze prema osnivaču-BUDŽET	120,150.80	Uplata kupaca direktno na račun osnivača.nema promene u 2022.g
6	Obaveze iz poslovanja	303,480.93	6.1+6.2
6.1.	obaveze prema dobavljačima	303,480.93	umanjenje obaveza-plaćanje redovnih troškova u postupku likvidacije
6.2	ostale priznate nekategorisane obaveze koje se utvrđuju u postupku	0.00	nema promena u 2022.
7	Ostale kratkoročne obaveze	27,381,948.40	7.1+...+7.10
7.1	obaveze prema zaposlenima za neto zarade	48,104.68	zaduženje neto privr.povremeni poslovi za 8/2019,isknjiženje u 2023.godini
7.2	obaveze za poreze i doprinose zaposlenih	0.00	bez promene u 2022..
7.3.	obaveze prema zaposlenima -otpremnine	0.00	bez promene u 2022..
7.4	obaveze prema zaposlenima -jubilarne nagrade	80,445.31	bez promene u 2022..
7.5	obaveze za isplate za dopunski rad	120,000.00	bez promene u 2022.
7.6	obaveze po drugim ugovorima-neto	365,500.65	obaveze po ugovorima prema kupcima građanima,nema promena u 2022.g
7.7	obaveze po osnovu kamata prema pravnim licima	173,033.29	umanjeno stanje obaveza za plaćene kamate poveriocima i prenet iznos kamate prema JP EPS po Ugovoru o preuzimanju
7.8	obaveze po ugovoru o zastupanju likvidacionog upravnika	35,000.00	naknada za period 11/2022
7.9	obaveze po osnovu troškova izvršnih i sudskih postupaka	114,992.00	nema promena u 2022.g
7.10	ostale obaveze iz specifičnih Poslova prema osnivaču-PRENOS BUDŽET	26,444,872.47	preneto stanje iz perioda Budžetskog računovodstva-nekategorizovano 2016.-nema promena u 2022.
8	Obaveze za porez na dodatu vrednost	0.00	nema promena u 2022.
9	Obaveze za ostale poreze i dadžbine	171,870.64	smanjenje stanja tokom 2022. porezi na naknade van radnog odnosa

Дигитално потписано
Dunić Viktorina
издавалац сертификата:
Јавно предузеће Пошта Србије
24.10.2023. 08:41:36

IJFR



za javne finansije i
računovodstvo

Niš, Medijana, Branka Krsmanovića 20/3
PIB: 109923350; matični broj: 2126780
Reš. Ministarstva finansija, dozvola z
poslova revizije finansijskih izveštaj
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017
Tek. račun 165-0007007518352-7
Tel. 018-305-72
e-mail: ijfnis@gmail.com

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA PERIOD 01.01.2022 - 31.12. 2022. GODINE
JAVNOG PREDUZEĆA DIREKCIJA ZA IZGRADNJU
ZAJEČAR – U LIKVIDACIJI**

Niš, oktobar, 2023. godine

	Ukupne obaveze na dan 1031.12.2022.g	27,977,450.77	(rbr. 4+5+6+7+8+9) uvećan ukupan iznos obaveza u odnosu na 2021. (stanje obaveza na dan 31.12.2021.-27,937,021.24 din.)
--	---	----------------------	--

Napomene: U toku izveštajnog perioda 01.01.2022.-31.12.2022.g, došlo je do isplata određenih obaveza iz pozicija rbr. 6.1. i 7.8: ali i zaduženja novonastalih obaveza iz likvidacije. Isti podaci su obuhvaćeni finansijskim izveštajem za 2022 godinu. U obzir su uzete i sve dostavljene knjigovodstvene isprave osnivača zaključno sa 31.12.2022.godine.

Zaključak: Do uvećanja ukupnih obaveza u toku 2022.godine došlo je na osnovu dokumentovanih knjigovodstvenih isprava, a koje se odnose i na zaduženja novonastalih obaveza koje se jednim delom odnose na tekući period, a jednim na prethodnu godinu u kojima su nastale a nisu bile evidentirane u poslovnim knjigama kao i na one koje jesu) i njihovoj delimičnoj isplati sa razlikom od 40.429,53 din u korist povećanja na dan bilansa.

Namirenje obaveza je izvršavano u periodu od 24.2.2022.-31.12.2022.godine po zahtevima za Transfer sredstava za isplate likvidacionih troškova.


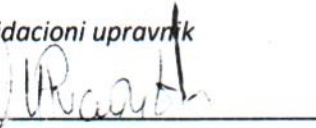
Napomena:

Potrebne radnje za okončanje postupka likvidacije navedeni su u Izveštaju revizora u delu SKRETANJE PAŽNJE.

Izveštaj sačinila

Aleksandra Mladenović

EKSTERNA DOO Zaječar


Likvidacioni upravnik


IJFR



Niš, Medijana, Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za
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

Izveštaj nezavisnog revizora likvidacionom upravniku JP Direkcija za izgradnju Zaječar – U LIKVIDACIJI

Društvo za reviziju »INSTITUT ZA JAVNE FINANSIJE I RAČUNOVODSTVO« Niš, Rešenje Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje poslova revizije br: 401-00-1169/2017-16 od 04.04.2017. godine, je **ANGAŽOVANO DA IZVRŠI reviziju** priloženih finansijskih izveštaja javnog preduzeća Direkcije za izgradnju Zaječar – U LIKVIDACIJI, za period 01.01.2022 - 31.12.2022. godine, koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31.decembra 2022. godine i Bilans uspeha, za godinu koja se završava na dan 31.12.2022. godine, kao i odgovarajuće Napomene uz finansijske izveštaje.

OSNOVA ZA UZDRŽAVANJE OD IZRAŽAVANJA MIŠLJENJA

Revizorski tim je uvidom u raspoloživu dokumentaciju, utvrdio da je Društvu ugrožen kontinuitet poslovanja i načelo stalnosti – MSR 570, i identifikovao rizik ugroženosti računovodstva, na osnovu pretpostavke vremenske ograničenosti poslovanja po osnovu postupka likvidacije Društva koja je u toku.

UZDRŽAVAJUĆE MIŠLJENJE

Mi ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima JP Direkcije za izgradnju Zaječar – U LIKVIDACIJI, za 2022. godinu, zbog značaja pitanja opisanih u odeljku Osnova za uzdržavanje od izražavanja Mišljenja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora o ovim finansijskim izveštajima.

SKRETANJE PAŽNJE

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

1. Društvo je vanbilansno iskazalo tuđu imovinu – imovinu osnivača u iznosu od 709.408.165,40 dinara. Ne postoji validna analitika za ovaj iznos iskazane imovine, jer se radi o građevinskim, saobraćajnim objektima-ulicama i drugim objektima. Potrebno je veštačenjem utvrditi analitiku ove imovine, i istu, po osnovu Skupštinske odluke Grada Zaječara-osnivača, uknjižiti u poslovne knjige gradske uprave Grada Zaječara.

2. Revizorski tim je takođe imao uvida u arhivu Društva, koja je neadekvatno uskladištena, i identifikovali smo visok rizik po pitanju gubitka vrlo važne dokumentacije, a koja se odnosi na saobraćajnu infrastrukturu Grada Zaječara.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Likvidacioni upravnik je odgovoran za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće, kao što je to slučaj kod **JP Direkcije za izgradnju Zaječar – U LIKVIDACIJI**.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je sprovođenje revizije finansijskih izveštaja JP Direkcije za izgradnju Zaječar – U LIKVIDACIJI, u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA) i izdavanje izveštaja revizora. Međutim, zbog pitanja opisanih u Odeljku Osnova za uzdržavanje od izražavanja Mišljenja našeg izveštaja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbedimo osnovu za mišljenje o ovim finansijskim izveštajima.

Mi smo nezavisni u odnosu na JP Direkcija za izgradnju Zaječar – U LIKVIDACIJI, u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa zahtevima i IESBA Kodeksom.

Niš, 19.10.2023. godine

Ovlašćeni revizor

Viktorina Dunić, dipl. ecc

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06454364

Шифра делатности 4211

ПИБ 101327250

Назив Јавно предузеће Дирекција за изградњу Зајечар - У ЛИКВИДАЦИЈИ

Седиште ЗАЈЕЧАР, Доситејева 1/6

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИВАЊА 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			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	7.9.	1.556	4.056
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015			
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016	7.9.1.	1.105	1.148
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020			
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022			
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.9.2.	451	2.908
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1.556	4.056
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	7.10.	2.693	302.591
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	7.10.	2.693	302.591
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			

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	7.11.	236	59.158
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	7.11.	236	59.158
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		2.457	243.433
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
633, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			12.469
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7.12.	1.140	329
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		2.693	315.060
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		2.932	63.543
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			251.517
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	7.13.	239	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			7.380
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			244.137
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	7.13.	239	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			

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			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			244.137
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	7.13.	239	

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06454364

Шифра делатности 4211

ПИБ 101327250

Назив Јавно предузеће Дирекција за изградњу Зајечар - У ЛКВИДАЦИЈИ

Седиште ЗАЈЕЧАР, Доситејева 1/6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002				
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		16.683	16.882	16.724
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ	0031				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	7.1.	14.502	14.794	14.689
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	7.2.	2.054	2.054	2.035
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7.3.	127	34	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	7.4.	16.683	16.882	16.724
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		709.408	709.408	709.408

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
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	0408	7.5.1.	328.200	328.200	84.064
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК	0412	7.5.2.	339.494	339.255	339.255
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				48.929
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420				48.929
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	7.6.	27.977	27.937	222.986
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	7.6.1.	120	120	120
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	7.6.2.	303	345	167.660
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	7.6.3.	27.554	27.472	55.206
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				

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
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455	7.7.	11.294	11.055	255.191
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	7.8.	16.683	16.882	16.724
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		709.408	709.408	709.408

у <u>Зетепару</u> дан: <u>10.11</u> 20 <u>23</u> године	Законски заступник <u>Рисат</u>
--	------------------------------------

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. 89/2020).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2022.ГОДИНУ

**„ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИРЕКЦИЈА ЗА
ИЗГРАДЊУ ЗАЈЕЧАР-У ЛИКВИДАЦИЈИ“**

ОСНИВАЧ: ГРАД ЗАЈЕЧАР
ДЕЛАТНОСТ: 4211-Изградња путева и
аутопутева **СЕДИШТЕ:**
ЗАЈЕЧАР, Доситејева 1/6 **МАТИЧНИ**
БРОЈ: 06454364
ПИБ: 101327250

Зајечар , март 2023.године

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

Основни подаци о предузећу

Пун назив предузећа: Јавно предузеће Дирекција за изградњу Зајечар-У ЛИКВИДАЦИЈИ

Седиште и адреса: Зајечар, Доситејева 1/6

Величина друштва: микро правно лице

Облик организовања: јавно предузеће

Матични број: 06454364

ПИБ: 101327250

Шифра делатности: 4211-Изградња путева и аутопутева

Оснивање и Регистрација

Предузеће је основано 19.10.1992. године од стране оснивача Града Зајечара и то као индиректног корисника буџетских средстава који се финансира средствима оснивача. Крајем 2016. године оснивач доноси Одлуку по којој се Предузеће претежно финансира из сопствених средстава те од тог периода предузеће објављује своје извештаје о пословању као привредни субјект и обвезник финансијских извештаја.

Оснивач доноси одлуку 20.07.2017. о покретању поступка ликвидације над Предузећем те је донето решење и региструје покретање поступка ликвидације дана 08.08.2017. решењем БД 66929/2017. и објављује Оглас о покретању поступка ликвидације Предузећа.

За ликвидационог управника поставља се Радисав Станчуловић који остаје на тој функцији све до именовања Ивана Ристића на место законског заступника у функцији ликвидационог управника.

Дана 05.02.2018. Привредни суд одбија предлог за покретање стечајног поступка над Предузећем. доношењем решења бр. П.4.ст 12/2017. а у смислу чл. 14 закона о стечају с обзиром да су испуњена оба кумулативна услова да над Предузећем не може да се покрене поступак стечаја.

Предузеће редовно објављује редовне и ванредне финансијске извештаје и сва документа везана за поступак ликвидације.

Предузеће је као јавно обвезник ревизије.

Предузеће је у систему ПДВ-а.

Основни капитал: 8.251,391,08 уплаћен је дана 27.11.1998. године

1.3 Делатност

Претежна делатност Предузећа је 4211-Изградња путева и аутопутева

Органи управљања предузећа:

Управљање у јавном предузећу је организовано као једнодомно.

Органи предузећа су:

Скупштина Друштва.

Број запослених у предузећу

Предузеће на дан 31.12.2022. године није имало запослене.

2. ОКВИР ЗА ФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ

Основи за састављање и приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји предузећа су састављени у складу са Правилником Министарства финансија.

Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике. Према Закону о рачуноводству редован годишњи финансијски извештај обухвата:

- Биланс стања;
- Биланс успеха;
- Напомене уз финансијске извештаје;
- Извештај ревизије

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД). РСД представља функционалну извештајну валуту Предузећа.

Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји предузећа за 2021. Годину.

Коришћење процена

При састављању финансијских извештаја коришћене су најбоље могуће процене и претпоставке у Одмеравању имовине и обавеза, прихода и расхода као и потенцијалних обавеза.

Примене претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји нису су састављени под претпоставком да ће Предузеће наставити са пословањем у неограниченом временском периоду. Ова процена се заснива на досадашњем пословању и статусу Предузећа које је у у поступку ликвидације.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике су специфични принципи, основе, конвенције, правила и пракса примењене при састављању и презентације финансијских извештаја у складу са Правилником.

Избор рачуноводствених политика извршен је уз поштовање општих рачуноводствених начела, принципа и правила вредновања који су прописани.

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода предузећа.

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода предузећа.

У наставку се даје преглед значајнијих рачуноводствених политика које су усвојене од стране Скупштине друштва.

Залихе

Залихе материјала се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа.

У набавну вредност залиха укључују се сви трошкови набавке и други зависни трошкови набавке који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и садашње стање, а трговачки

попусти, рабати и сличне ставке умањују фактурну вредност.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене.

У току обрачунског периода залихе материјала и резервних делова евидентирају се по набавним ценама.

С обзиром да је Предузеће обуставило вршење своје претежне делатности у извештајном периоду није било пословних промена на залихама.

Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана биланса.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности наведеној у документу на основу кога су потраживања настала.

Потраживања која нису наплаћена до краја обрачунског периода процењују се на следећи начин:

- Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца (правна лица, предузетници и физичких лица) на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца која нису наплаћена у року од 365 и више дана од дана доспелости до дана биланса. Доспела потраживања од купаца којима је на дан биланса протекао рок од 365 и више дана исправљају се у износу који процени комисија за попис, а усвоји Скупштина друштва.

Процена ризика наплате врши се за свако појединачно потраживање.

Потраживања од правних лица и предузетника која се индиректно коригују на терет расхода утврђују се по критеријумима за индиректан отпис потраживања а то су: блокада рачуна купца, већи износ неизмирених обавеза, над купцем је покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза купаца не признаје исказано потраживање, утужена потраживања, са купцем постоји склопљено вансудско поравњање или не и сл. Поред ових индикатора вероватене наплативости, треба узети у обзир и друге чињенице, као и ранија искуства у вези са појединим купцима: купац је у блокади али се очекује да ће да измири своју обавезу по изласку из блокаде, купац редовно касни са уплатама али на крају ипак плати, и сл.

Потраживања од физичких лица која се индиректно коригују на терет расхода утврђују се по критеријумима за индиректан отпис потраживања а то су: подаци о томе да ли је лице запослено или не, да ли је прималац пензије или других примања, или нема никаквих података о статусу и примањима, да ли је опомена за плаћање уредно уручена или не, да ли са купцем постоји склопљено вансудско поравњање или не, утужена потраживања, већи износ неизмирених обавеза и сл. Поред ових индикатора вероватене наплативости, треба узети у обзир и друге чињенице, као и ранија искуства у вези са појединим купцима: купац редовно касни са уплатама али на крају ипак плати, и сл.

- Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована.

Када се ради о потраживањима од правних лица и предузетника то су следеће ситуације:

- Предузеће није успело судским путем да изврши налату потраживања;
- потраживање је застарело у складу са релевантним прописима којима се уређује застарелост попут ЗОО, на основу одлуке Надзорног одбора Предузећа;
- купац је немогуће лоцирати услед тога што је брисан из надлежног регистра, стечај или ликвидација, вансудско поравњање и сл.
- По основу поднетог приговора корисника комуналних услуга због квара на водоводним и канализационим инсталацијама, ако је наведени квар проузроковао повећану потрошњу воде, а самим тим и нереално потраживање без кривице корисника комуналних услуга, на основу записника и одлуке Комисије за решавање приговора;

-По основу поднетог захтева или приговора корисника комуналних услуга за отписом дуговања због нереалног задуживања на име извршене комуналне услуге одвођења комуналног отпада у ситуацији кад корисник није обухваћен програмом извоза смећа на територији општине Сврљиг, на основу записника о одлуке Комисије за решавање приговора.

Када се ради о потраживањима од физичких лица то су следеће ситуације:

- Предузеће није успело судским путем да изврши наплату потраживања;
- Потраживање је застарело у складу са релевантним прописима којима се уређује застарелост попут ЗОО, на основу одлуке Скупштине Предузећа;
- Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да Предузеће неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

Одлуку о индиректном отпису односно исправци вредности потраживања преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Директор.

Одлуку о директном отпису потраживања на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Директор.

Обавезе

Обавезама се сматрају дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе, краткорочне обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Дугорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају за плаћање у периоду дужем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Део дугорочних обавеза који доспева за плаћање у периоду краћем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја исказују се као краткорочне обавезе.

Финансијске обавезе се почетно одмеравају у висини њихове набавне цене (вредности трансакције укључујући и трошкове трансакције, осим код финансијске обавезе која се одмерава по фер вредности кроз добитак или губитак), по њеној набавној вредности.

Након почетног признавања одмеравају се по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да ће бити плаћена за измиривање обавеза.

Дугорочне обавезе се одмеравају по амортизованој вредности уз примену метода ефективне камате.

Финансијска обавеза престаје да се признаје само онда када је угашена, односно када је измирена, отказана или је истекла. Износ отписане обавезе признаје се као приход.

Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и сл. врши се директним отписивањем.

4. Приходи и расходи

Процењивање позиција биланса успеха, односно позиција прихода и расхода (пословних, финансијских и осталих) врше се на начин прописан Правилником.

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности предузећа и добитке. Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, повраћаја дажбина, и други приходи који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Добици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности предузећа. Добици представљају повећања економских користи и као такви по природи нису различити од прихода. Добици укључују добитке проистекле из продаје дугорочних средстава, ревалоризације сталне имовине, вишкови и нереализовани добитци. Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности предузећа укључују расходе директног материјала и робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

Губици представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности предузећа. Губици представљају смањења економских користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода. Губици обухватају губитке од продаје и расходавања имовине, мањкове, расходе по основу директних отписа потраживања на основу обезвређења имовине и др. непоменуте расходе.

Расходи се признају у обрачунском периоду на који се односе и истовремено утичу на смањење средстава или повећање обавеза.

5. Догађаји након датума биланса стања

За материјално значајне ефекте пословних догађаја који настају у периоду од датума биланса стања до датума обелоданивања финансијских извештаја, који су у директној вези са стањем билансних позиција које постоје на датум биланса стања, врши се корекција предходно признатих износа у финансијским извештајима на дан биланса (као што је корекција по основу наплате потраживања за које је предходно вршена исправка и сл.).

6. Исправка грешака из предходних периода

Грешке из предходних периода су пропусти и погрешна исказивања у финансијским извештајима за један или више предходних периода који настају услед некоришћења или погрешног коришћења поузданих информација које:

- а) су биле доступне када су финансијски извештаји за те периоде били одобрени за објављивање и
- б) би било разумно очекивати да су могле бити прибављене и узете у обзир у састављању и презентацији тих финансијских извештаја.

Када грешка из ранијег периода није материјално значајна корекција се врши преко одговарајућих рачуна прихода и расхода текућег периода, у зависности од тога дали су ефекти грешке позитивни или негативни.

У случају утврђивања материјално значајних грешака корекција се врши ретроактивно, корекцијом упредних информација за предходне периоде за најранији датум за који је то изводљиво, као да грешке није ни било, преко почетног стања имовине, обавеза и капитала.

Праг материјалности грешке из ранијих периода дефинисан је на нивоу од 3% укупних прихода пословне године на коју се грешка односи.

У случају када је утврђено постојање више грешака из неког ранијег периода, утврђивање износа материјалности врши се узимајући у обзир кумулативни износ, тј. збир свих грешака.

Дефинисани праг материјалности грешака из ранијих периода примењује се и за потребе утврђивање значајности ефеката промена рачуноводствених политика.

7. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

БИЛАНС СТАЊА

ОБРТНА ИМОВИНА

Обртна имовина на дан 31.12.2022. године у финансијским извештајима исказана у износу од 16.683 хиљаде динара.

7.1. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје на дан 31.децембар 2022.године исказана су у износу од 14.502 хиљаде динара и дата су следећом табелом:

(у хиљадама динара)

Потраживања по основу продаје	2022.година	2021.година
Купци у земљи пов.правна лица	14502	4.956
Потраживања од грађана у земљи	0	9.838
УКУПНО	14502	14.794

Купци у земљи

Потраживања од купаца у земљи чине потраживања која су настала обављањем основне и споредних делатности Предузећа из периода пре покретања поступка ликвидације, а највећим делом односе се на потраживања од физичких лица по основу извршених услуга.

7.2. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања на дан 31.децембар 2022.године износе 2.054 хиљаде динара и односе се на:

(у хиљадама динара)

Друга потраживања	2022.година	2021.година
Потраживања од државних органа-за више плаћен порез на добит	185	185
Остала потраживања-за више плаћене обавезе	1869	1.869
УКУПНО	2054	2.054

7.3. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовина и готовински еквиваленти исказани у износу од 127 хиљаде динара и односе се на средства на текућем рачуну.

7.4. УКУПНА АКТИВА – ПОСЛОВНА ИМОВИНА исказана је у укупном износу од 16.683 хиљада динара. Укупна актива је приказана као збир позиција 7.1.,7.2.,7.3. Напомена.

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Предузеће је на дан 31.12.2022.године је имало исказану ванбилансну активу у износу од 709.408 хиљада динара.

7.5. КАПИТАЛ

Капитал у финансијским извештајима на дан 31.децембар 2022.године односи се на:

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Удео друштва на дан 31.12.2022. године није исказан у износу од 8.251 хиљаде динара који је оснивач уписао и уплатио дана 27.11.1998.године.

7.5.1. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

(у хиљадама динара)	
Назив	2022.година.
Стање на дан 1.јануар 2022.године	328.200
Нераспоређена добит текуће године	0
Стање на дан 31.децембар 2022.Године	328.200

7.5.2. ГУБИТАК

Губитак на дан 31.12.2022. године исказан је у износу од 339.494 хиљаде динара.

(у хиљадама динара)	
Назив	2022.година.
Стање на дан 1.јануар 2022.године	339.255
Губитак текуће године	239
Стање на дан 31.децембар 2022.Године	339.494

7.6. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Предузеће је на дан 31. децембар 2022. године исказало краткорочне обавезе у износу од 27.977 хиљада динара и односе се на:

(у хиљадама динара)		
	2022.година	2021.година
Краткорочне обавезе		
Краткорочне финансијске обавезе	120	120
Обавезе из пословања	303	345
Остале краткорочне обавезе	27.554	27.472
УКУПНО	27.977	27.937

7.6.1. Краткорочне финансијске обавезе

Краткорочне финансијске обавезе на дан 31.децембар 2022.године исказане су у износу од 120 хиљада динара и односе се на позајмице оснивача из периода пре покретања поступка ликвидације.

7.6.2. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања исказане су у износу од 303 хиљада динара и односе се на:

(у хиљадама динара)

Обавезе из пословања	2022.година	2021.година
Добављачи у земљи	303	345
УКУПНО	303	345

Добављачи у земљи

Обавезе према добављачима у земљи исказане су износу од 303 хиљаде динара.

7.6.3. Остале краткорочне финансијске обавезе

Остале краткорочне финансијске обавезе на дан 31. децембар 2022. године исказане су у износу од 27.554 хиљада динара и односе се на:

(у хиљадама динара)

Остале краткорочне финансијске обавезе	2022.година	2021.година
Друге обавезе према осталим уговорима	528	566
Укупна обавеза за камате из односа са другим лицем	288	173
Обавезе за друге пореске даџбине	173	173
Обавезе по основу трошкова парничних и извршних поступака из односа са другим правним лицем	120	115
Обавезе према оснивачу-буџетско извештавање	26.445	26.445
УКУПНО	27.554	27.472

Обавезе за камате из односа са другим лицем односе се на преостале камате за доцњу у плаћању садржане у пријавама потраживања и усаглашеном стању дуга.

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине су на дан 31. децембар 2022. године исказане у износу од 173 хиљаде динара и односе се на укалкулисане обрачуне накнада из ранијих периода које до дана објављивања нису исплаћене.

7.7. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА

У финансијским извештајима исказан је губитак изнад висине капитала у износу од 11.294 хиљаде динара.

7.8. УКУПНА ПАСИВА

Укупна пасива је исказана у износу 16.882 хиљаде динара разлика позиција 7.6., 7.7. Напомена.

ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Предузеће на дан 31.12.2022. године има исказану ванбилансну пасиву у износу од 709.408 хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА

Преглед укупних прихода и расхода

(у хиљадама динара)

Врста прихода/расхода	Приход	Расход	Добитак/Губитак
Пословни	0	1556	1556
Финансијски	2693	236	2457
Усклађивање вредности остале имовине	0	0	0
Остали	0	1140	1140
Исправке грешака из ранијих периода	0	0	0
Укупно	2693	2932	239

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Предузеће није имало остварене пословне приходе у 2022. години.

7.9. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Пословни расходи на дан 31.12.2022. године исказани су у износу од 1.556 хиљада динара.

7.9.1. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи исказани су у износу од 1.105 хиљада динара и приказани су у следећој табели:

(у хиљадама динара)

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2022. година	2021. година
Други Трошкови брутозарада-утврђене посебним актом-решењем	76	488
Трошкови накнада физичким лицима по уговорима-ликвидациони управник	656	660
Трошкови за отпремнину радника-признато	373	0
УКУПНО	1.105	1.148

7.9.2. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови исказани су у износу од 451 хиљаде динара и односе се на:

(у хиљадама динара)

Нематеријални трошкови	2022.година	2021.година
Трошкови књиговодствених услуга	275	300
Трошкови ревизије финансијских извештаја	0	168
Трошкови извршних поступака пред судовима	35	852
Трошкови праничних поступака пред судовима	48	1.547
Трошкови платног промета	6	41
Трошкови такси (административне судске..)	80	0
Остали нематеријални трошкови	7	0
УКУПНО	451	2.908

7.10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи на дан 31.12.2022. године исказани у износу од 2.693 хиљада динара и односе се на финансијске приходе од стране оснивача остварених путем солидарног преузимања обавеза и трансферира средстава у циљу измирења преосталих утврђених обавеза Предузећа према повериоцима ради окончања поступка ликвидације у току 2023. године.

7.11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи у 2022. години исказани су у износу од 236 хиљада динара и односе се на:

(у хиљадама динара)

Финансијски расходи	2022.година	2021.година
Расходи камата (према трећим лицима)	236	59.158
Негативне курсне разлике	0	0
УКУПНО	236	59.158

Расходи камата (према трећим лицима) исказани у износу од 236 хиљада динара обухватају следеће расходе:

(у хиљадама динара)

Расходи камата (према трећимлицима)	2022.година	2021.година
Расходи камата за неблаговремено плаћање повериоцима	236	59158
УКУПНО	236	59158

Већи износ камата је настао задуживањем истих на дан коначне исплате повериоцима.

Остварен је добитак из финансирања у износу од 2.457 хиљаде динара.

7.12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи у 2022. години исказани су у износу од 1.140 хиљаде динара, а односе се на:

(у хиљадама динара)

Остали расходи	2022.година	2021.година
Уговорене казне и пенали-трошкови прекршајног поступка и прин.наплате	10	256
Накнада штете трећим лицима	0	73
Остали непоменути расходи	1.130	0
УКУПНО	1.140	329

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи	2022.година	2021.година
Приходи од умањења (отписаних) обавеза	0	12.469
УКУПНО	0	12.469

7.13.ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Предузеће је у извештајном периоду за 2022. годину остварило губитак пре опорезивања у износу од 239 хиљаде динара односно нето губитак у износу од 239 хиљада динара. Према пореском билансу предузеће није утврдило основицу за обрачун пореза на добит.