

## JP "Sportski centar" Novi Boograd

Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji godišnjih  
finansijskih izveštaja za 2021. godinu



# Sadržaj

**Izveštaj nezavisnog revizora**

**Finansijski izveštaji**

**Bilans stanja**

**Bilans uspeha**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**knowing you.**

Kreston MDM revizija doo  
office@krestonmdm  
krestonmdm.com

Takovska 11, Beograd  
+381(11)323 8095  
+381(11)324 4242  
+381(11)323 4377

An independent member of the  
Kreston Global network

 MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

# Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA PREDUZEĆA

JP "Sportski centar" Novi Beograd

## Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća Sportski centar Novi Beograd (dalje u tekstu i: Preduzeće), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Preduzeća na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

## Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

## **Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje**

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Preduzeća 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 ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

## **Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja**

Naš cilj je sticanje uverenja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna

### **knowing you.**

Kreston MDM revizija doo  
office@krestonmdm  
krestonmdm.com

Takovska 11, Beograd  
+381(11)323 8095  
+381(11)324 4242  
+381(11)323 4377

An independent member of the  
Kreston Global network

 MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa načelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 23.03.2022. godine



Licencirani ovlašćeni revizor



Gordana Ekmečić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07075154

Шифра делатности 9311

ПИБ 100836989

Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI CENTAR NOVI BEOGRAD, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Аутопут 2

# 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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		1.068.953	1.086.068	1.124.669
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		1.068.953	1.085.288	1.123.779
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.034.429	1.068.072	1.100.171
023	2. Постројења и опрема	0011		30.256	12.948	19.340
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		4.252	4.252	4.252
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		16	16	16
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018			780	890

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027			780	890
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030		30.445	14.608	11.919
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.534	1.945	939
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		777	1.680	709
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		33	119	51
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		724	146	179
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		5.717	8.710	6.211
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		5.717	8.710	6.211
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		1.278	1.258	3.311
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.278	1.258	3.311
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		20.881	1.384	576
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1.035	1.311	882
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		1.099.398	1.100.676	1.136.588
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		751.550	820.970	916.265
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		1.129.543	1.129.543	1.129.543
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		14	14	14
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		378.007	308.587	213.292
350	1. Губитак ранијих година	0413		308.587	214.684	167.207
351	2. Губитак текуће године	0414		69.420	93.903	46.085
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415				6.222
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				6.222
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				6.222
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		54.025	51.161	47.596
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		293.823	228.545	166.505
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		7.903	10.825	9.360
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		7.903	10.825	9.360
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		10.066	6.636	3.784
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		154.420	116.670	85.586
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		154.420	116.670	85.572
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				14
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		120.411	93.190	64.284

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		45.928	35.201	18.862
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		74.483	57.989	45.422
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		1.023	1.224	3.491
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		1.099.398	1.100.676	1.136.588
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

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 07075154

Шифра делатности 9311

ПИБ 100836989

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ СЕНТАР НОВИ БЕОГРАД, БЕОГРАД (НОВИ БЕОГРАД)

Седиште Београд-Нови Београд, Аутопут 2

# 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
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		164.937	115.155
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		98.445	84.718
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		98.159	84.556
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		286	162
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		61.432	30.437
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		5.060	
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		222.718	195.085
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		278	62
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		56.196	43.917
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		57.713	57.883
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		40.382	41.160
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		6.724	6.853
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		10.607	9.870
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		40.414	39.809
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		49.937	17.676
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		18.180	35.738

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		57.781	79.930
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027			185
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			185
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		10.521	9.482
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		10.521	9.482
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		10.521	9.297
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			970
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		2.290	534
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		544	746
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		167.227	115.874
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		233.783	206.283
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		66.556	90.409
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		66.556	90.409
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		2.864	3.494
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		69.420	93.903
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно предузеће Спортски центар Нови Београд (у даљем тексту: Друштво) основано је 1979.године на бази Решења Скупштине општине Нови Београд број ВИ -020-134 од 28.06.1979. године и уписано у тадашњи регистар код Привредног суда Фи-535/80 као Радна организација Центар за спорт и рекреацију Нови Београд. Закључком исте скупштине бр. Ви-020-3 од 07.12.1999. године Установа мења статус и облик и организује се као Јавно предузеће Спортски и пословни центар Нови Београд. Решењем бр. X-020-67 од 01.04.2009. године извршена је промена пословног имена у Јавно предузеће Спортски центар Нови Београд.

Решењем надлежног органа Фи-9848/99 од 31.12.1999.године Друштво је уписано у судски регистар Привредног суда у Београду. Капитал Друштва је на тај дан процењен у износу од 303.604,00 динара и подељен је на обрачунске акције у износу од 1.000,00 динара за акцију. Решењем Дирекције за процену капитала бр. 965-2000-20 од 04.12.2000. године је верификована процена вредности укупног основног капитала.

Скупштина општине Нови Београд је на седници одржаној 04.04.2001. године Решењем о усклађивању оснивачког акта Друштва са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса број ВИ-020-7, евидентирала наведени капитал. Статут Друштва је донет 10.05.2001. године.

Друштво је Решењем БД 50670/2005 од 08.07.2005. године извршило превођење у Регистар привредних субјеката као Јавно предузеће, ПИБ 100836989, Матични број 07075154 и шифре делатности 92622 – Остале спортске активности (нова шифра 9311 – Делатност спортских објеката).

Друштво је 08.07.2013. године сачинило пречишћен текст Решења о оснивању Јавног предузећа Спортски центар Нови Београд који обухвата Решење о оснивању Јавног предузећа Спортски центар Нови Београд број X-020-65 од 22.02.2013. године и Решење о измени и допуни решења о оснивању Јавног предузећа Спортски центар Нови Београд број X-020-218 од 12.06.2013. године. Скупштина општине Нови Београд, као оснивач Друштва, на тај начин усклађује организацију Друштва са Законом о јавним предузећима и регулише права, обавезе и одговорности оснивача и Друштва.

Седиште Друштва је у Београду, Аутопут бр. 2, Нови Београд.

Претежна делатност Друштва је Делатност спортских објеката – шифра 9311 и спроводи се у два спортска објекта са пратећим садржајима, и то: Хала спортова, ул. Париске комуне бр.20 и СРЦ „11 Април“, ул. Аутопут бр. 2, Нови Београд. Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању.

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мала правна лица.

Порески идентификациони број Друштва је 100836989.

Матични број Друштва је 07075154.

На дан 31.12.2021. године Друштво је имало 33 запослених (2020.године број запослених је био 33)

Износи су исказани у РСД 000

## **2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, КОНЦЕПТ НАСТАВКА ПОСЛОВАЊА И ИЗВЕШТАЈНА ВАЛУТА**

### **2.1. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

Друштво је саставило финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС”, бр. 62/2013), који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) као и пратећом рачуноводственом регулативом Министарства финансија Републике Србије.

У складу са Законом о рачуноводству правна лица у Републици Србији састављају и презентују финансијске извештаје у складу са законском, професионалном и интерном регулативом, при чему се под професионалном регулативом подразумевају применљиви Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир”) и Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица („МСФИ за МСП”).

Измене постојећих МРС и превод нових МСФИ, увођење Међународних стандарда финансијског извештавања за мале и средње ентитете, као и тумачења која су саставни део стандарда издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење су званично усвојени након одлуке Министра финансија бр. 401-00-896/2014-16 и објављени су у „Службеном гласнику РС”, бр. 35/2014.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 95/2014) који прописује примену сета финансијских извештаја, чија је примена обавезна за обрачунске периоде који завршавају на дан 31.12.2021. године.

Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

### **2.2. УПОРЕДНИ ПОДАТЦИ**

Упоредни податци за 2021. годину припремљени су на истој основи као и податци за 2020. годину.

### **2.3. КОНЦЕПТ НАСТАВКА ПОСЛОВАЊА**

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

### **2.4. ПРЕРАЧУНАВАЊЕ СТРАНИХ ВАЛУТА**

#### **(а) Функционална и валута приказивања**

Ставке укључене у финансијске извештаје се одмеравају и приказују у динарима (РСД), то јест у функционалној валути Републике Србије. Финансијски извештаји су приказани у РСД који су заокружени на најближу хиљаду.



Девизни курсеви валута на Дан 31.децембра износе:		2021	2020
1 EUR	=	117,5821	117,9329
1 USD	=	103,9262	95,9507
1 CHF	=	113,6388	108,7641

#### (б) Трансакције и стања

Трансакције у страној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или на дан процене вредности ако су ставке поново одмераване. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха осим у случају када су одложене у оквиру капитала као инструменти заштите токова готовине и инструменти заштите нето улагања.

Промене у фер вредности монетарних хартија од вредности изражених у страним валутама које су класификоване као хартије од вредности намењене продаји се третирају као курсне разлике по основу промена у амортизованој вредности хартија од вредности и као остале промене у књиговодственој вредности хартија од вредности. Курсне разлике се признају у билансу успеха, а остале промене у књиговодственој вредности се исказују у оквиру капитала.

Курсне разлике на немонетарним финансијским средствима и обавезама, које се исказују по фер вредности кроз биланс успеха, признају се у билансу успеха као део губитка или добитка на фер вредности. Курсне разлике на немонетарним финансијским средствима, као што су власничке хартије од вредности, класификоване као финансијска средства расположива за продају, укључују се у одговарајуће ревалоризационе резерве.

### 3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Основне рачуноводствене политике примењене приликом стављања финансијских извештаја за 2021. годину су усвојене рачуноводствене политике које су базиране на МСФИ за МСП / Међународни стандарду финансијског извештавања за мала и средња правна лица/ и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Усвојене рачуноводствене политике су примењене доследно, и односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода Предузећа.

#### 3.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

##### (а) Рачунарски софтвер

Стечене лиценце рачунарских софтвера капитализују се у износу трошкова насталих у стицању и стављању у употребу софтвера. Ови трошкови се амортизују током њиховог процењеног века употребе (3,33 године).

### 3.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА

#### Иницијално признавање и мерење

Некретнине, постројења и опрема иницијално исказују се по набавној вредности. Набавна вредност укључује:

- све издатке који се директно могу приписати набавци средстава, укључујући увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати.
- уколико Друштво има обавезу да уклони неко средство и да обнови локацију, у набавну вредност се признају процењени трошкови уклањања и обнављања локације на коме се то средство налази.

Када делови једне некретнине, постројења или опреме имају различит век трајања, ти делови се исказују као посебне ставке некретнина, постројења и опреме.

#### Накнадно мерење

Некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности и за евентуална кумулирана умањења вредности.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средства ако се његова вредност може поуздано измерити. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

Добици и губици по основу отуђења средства утврђују се из разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности и исказују се у билансу успеха у оквиру осталих прихода/трошкова.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Првом применом МСФИ за МСП, одредбама става 17.8 Одељка 17 – некретнине, постројења и опрема, земљиште и објекти су засебна средства. Процењују се по моделу набавне вредности. Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, који се примењује почевши од финансијских извештаја за 2014.годину, је прописан и посебан рачун 021 – грађевинско земљиште.

Раздвајање набавне вредности земљишта од набавне вредности објеката, је извршено самосталноу оквиру Предузећа, на основу Закона о порезима на имовину („Службени гласник РС“, БР. 26/01,...И 68/14), а доношењем Решења о утврђивању износа просечне цене квадратног метра одговарајућих непокретности по зонама на територији града Београда.

### 3.3. АМОРТИЗАЦИЈА

Земљиште се не амортизује.

Амортизација осталих основних средстава се обрачунава применом пропорционалне методе како би се распоредила њихова набавна или ревалоризована вредност, умањена за њихову резидуалну вредност, током њиховог процењеног века трајања.

Некретнине, постројења и опрема која је узета под финансијски лизинг се амортизује или у року њиховог корисног века трајања или у року трајања уговора о лизингу, у зависности од тога који од ова два рока је краћи.

Процењени корисни век трајања и одговарајуће стопе амортизације су како следи:

Корисни век трајања (година)		Стопа амортизације
Грађевински објекти	66,67	1,5%
Опрема	5-20	5%-20%
Нематеријална улагања	3,33	30%

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње када се ова средства ставе у употребу.

Резидуална вредност средства јесте процењени износ који би у садашњем тренутку Друштво могло остварити продајом средства, умањено за процењени трошак продаје, имајући у виду старост и стање средства на крају његовог корисног века употребе. Резидуална вредност средства је нула уколико Друштво очекује да средство користи до краја његовог физичког века трајања. Резидуална вредност и корисни век употребе средства се ревидирају, и по потреби коригују, на датум сваког биланса стања.

### 3.4. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Ревалоризација стана Фонда солидарности који је из закупа пренет у откуп, је обављена ранијих година на основу обавештења Комунално стамбеног Београд о вредности стана, која се класификује као дугорочна позајмица дата запосленом у Друштву, за откуп стана, са роком отплате на 240 месеци. У току 2021. године стан који је био евидентиран у књигама на конту 04870 у износу од 779.542,62 дин. исплаћен је у целости.

### 3.5. УМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ НЕФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА

Средства која имају неограничен корисни век употребе не подлежу амортизацији али се сваке године проверава да ли је дошло до умањења њихове вредности односно да ли се њихова књиговодствена вредност може надокнадити. За средства која подлежу амортизацији проверава се да ли је дошло до умањења њихове вредности када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности признаје се у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове

надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је или фер вредност средства, умањена за трошкове продаје, или употребна вредност, у зависности од тога која је од те две вредности виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности се преиспитују сваке године због могућег укидања умањења вредности.

### 3.6. ОБЕЗВРЕЂЕЊА И НЕНАПЛАТИВОСТ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА

На сваки датум биланса стања утврђује се да ли постоји објективан доказ да је дошло до трајног умањења вредности финансијског средства. Сматра се да је финансијско средство обезвређено уколико објективни докази указују на догађаје који су имали негативан ефекат на процењени будући новчани ток тог средства. Не признају се умањења вредности због будућих догађаја, без обзира колико вероватни били финансијски ефекти.

Губици због обезвређења финансијских средстава се исказују на терет биланса успеха.

### 3.7. ЗАЛИХЕ

Залихе се вреднују по набавне цене и утрошак истих исказују се у Билансу успеха, односно повећавају трошкове.

#### ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Потраживања од купаца се иницијално признају по поштеној вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за исправке вредности по основу процењене вероване ненаплативости.

Исправка вредности потраживања се исказује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац подлећи ликвидацији или финансијској реорганизацији, пропуст или кашњење у извршењу плаћања се сматрају индикаторима да је умањена вредност потраживања. Исправка вредности представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих према ефективној каматној стопи. Износ трошка се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био исправљен или отписан, исказује се у билансу успеха у оквиру осталих прихода.

### 3.8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну. Прекорачења по текућем рачуну исказана су у оквиру текућих обавеза у билансу стања.

### 3.9. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

### 3.10. ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

#### (а) Обавезе за пензије

Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембра 2021. године.

У складу са прописима Републике Србије, Друштво је у обавези да обустави и уплати, у име запослених, доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених а по стопама прописаним законским прописима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

### 3.11. ПРИЗНАВАЊЕ ПРИХОДА

#### *Приходи од продаје производа, робе и услуга*

Приходи од продаје услуга се процењују у износу поштене вредности примљеног износа или потраживања. Приход се исказује без ПДВ-а, рабата и попушта и након елиминисања прихода оствареног унутар Друштва.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када и уколико су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва ако су они предвиђени. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

### 3.12. ЗАКУПИ

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва, класификују се као закупи.

Плаћања извршена по основу оперативног закупа, умањена за стимулације добијене од закуподавца, исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

### 3.13. ДРЖАВНЕ СУБВЕНЦИЈЕ

Субвенције од државе се признају по поштеној вредности када постоји разумно уверење да ће субвенција бити добијена и да ће Друштво испунити постављене услове.

Државне субвенције које се односе на трошкове се разграничавају и признају у билансу успеха током периода који је потребан да се упаре са трошковима које компензују.

Државне субвенције које се односе на куповину некретнина, постројења и опреме се укључују у остале дугорочне обавезе у висини примљене донације и признају се у билансу успеха у целости када су услови донације испуњени.

Дражавна давања регулише Одељак 24 МСФИ за МСП. У тачки 24.4 наводи се да могу да се признају на следећи начин:

- давања која не намећу примаоцу услове са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања;
- давања која намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима, се признају као приход када се испуне услови у вези са резултатима;
- давања добијена пре испуњавања критеријума признавања се признају као обавеза.

#### **4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА**

Састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије захтева примену извесних критичких рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују а заснивају се на историјском искуству и другим факторима који укључују и разумну процену будућих догађаја који се, међутим, могу разликовати од очекиваних. Области које захтевају процену већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај на вредност средстава, обавеза, прихода и расхода, су ниже наведене.

##### **4.1 ТЕХНОЛОШКИ ВЕК УПОТРЕБЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ**

Руководство Друштва утврђује процењени корисни век употребе и припадајуће трошкове амортизације својих објеката, постројења и опреме. Ова процена се заснива на пројектованом животном циклусу тих средстава. Међутим, услед технолошких иновација и потребе за одржавањем конкурентности, тај циклус се може знатно променити у односу на иницијалне пројекције. Руководство ће повећати трошкове амортизације уколико накнадно процени да ће век трајања бити краћи од претходно процењених векова употребе, или ће отписати технолошки застарела или не-конкурентна средства која не користе или прода.

#### **5. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ**

Трошкови пореза за период укључују текући и одложени порез. Пореска обавеза се признаје у билансу успеха, изузев износа који се односи на ставке директно признате у оквиру капитала у ком случају се и пореска обавеза признаје у капиталу.

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса стања на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије.

Одложени порез на добит се признаје коришћењем методе обавеза за привремене разлике које постоје између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложено пореско средство се признаје за неискоришћене пореске губитке, пореске кредите и одбитне привремене разлике, до износа за који је вероватно да ће будућа добит за опорезивање бити расположива и да ће се привремене разлике измирити на терет те добити.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основ за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода али не дуже од пет година.

Порески систем Републике Србије је у процесу континуиране ревизије и измена. Међутим, још увек постоје различита тумачења пореских прописа. У различитим околностима, порески органи могу имати различите приступе одређеним питањима и могу утврдити додатне пореске обавезе заједно са накнадним затезним каматама и пеналима. У Републици Србији порески период остаје отворен током 5 година. Отуда, могуће је да порески органи приликом инспекције утврде додатне пореске обавезе.

Руководство Друштва сматра да су пореске обавезе укључене у ове финансијске извештаје правилно исказане.

## 6. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

	2021
Губитак исказан у билансу успеха	66.556
Плус: Недозвољени трошкови и расходи по пореским прописима	75.785
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	(74.722)
Минус: Корекција прихода	
Минус/Плус: Капитални добици/губици	
Пореска основица	67.619
Пореска стопа	15%

Друштво нема утврђену пореску обавезу за 2021. годину због исказаног губитка, односно због непостојања пореске основице.

Обзиром да је Друштво у 2020. и 2021. години исказало губитак, а да је неизвесно када ће и у коликој мери остварити опорезиву добит у будућности, нису призната односно исказана одложена пореска средства по основу губитка утврђеног у Пореском билансу, који се може пренети на терет будуће опорезиве добити, нити по основу разлике у начину обрачуна амортизације, нити по основу улагања у основна средства.

## 7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских ефеката је како следи:

Стање 01.01.2021. године	51.161
повећање у 2021. Годину	2.684
Стање на дан 31.12.2021.	54.025

Друштво је за обрачун одложених пореза применило метод разлике између пореске основице средстава и њихових књиговодствених износа у пословној евиденцији након обрачунате амортизације. Овако утврђени износ од РСД 54.025 хиљада представља кумулативни износ одложених пореских обавеза.

## БИЛАНС СТАЊА

### 8. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Бруто	исправка вредности	нето
Стање 1 јануар 2021			
Грађевински објекти, постројења и опрема	2.322.885	1.446.355	876.530
земљиште	208.758		208.758
Стање 1 јануар 2021	2.531.643		1.085.288
Амортизација и расход		60.530	
Стање 31.12.2021	2.575.838	1.506.885	1.068.953

Амортизација у износу од РСД 40.414 хиљада исказана је у оквиру трошкова пословања у билансу успеха.

- Друштво у својој пословној евиденцији нема исказане Инвестиционе некретнине иако део имовине
- Грађевински објекти издаје у закуп и по наведеном основу остварује значајне приходе (15,03%) у односу на укупне пословне приходе 2021. године. Исправка вредности ове имовине путем
  - амортизације се врши применом стопе 1,5%.

### 9. ЗАЛИХЕ

	2021	2020
Лож уље	698	1.630
Материјал	38	45
Роба – апарате	33	119
Дати аванси	724	146
Улазнице за базен	42	4
<b>Укупно</b>	<b>1.535</b>	<b>1.944</b>



Износ од РСД 724 хиљада се односи на дате авансе добављачима за набавке робе и услуге из редовног пословања. У току 2021. године се аванси редовно затварају испоруком робе и услуга и испостављањем коначних рачуна добављача.

На залихама је исказано стање лож-уља за грејање базена, за који се врши обрачун потрошње лож уља у току целе године и тај износ се исказује на терет трошкова периода, док је остатак лож уља приказан на залихама овог енергента у износу од РСД 698 хиљада динара.

## 10. ПОТРАЖИВАЊА

	2021	2020
Купци у земљи	7.527	13.220
Минус: Исправка вредности	(1.810)	(4.510)
Потраживања по основу продаје -Нето	5717	8.710
Потраживања за камату	295	365
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза	61	61
Потраживања од фонда за боловање преко 30 дана	357	367
Друга потраживања - нето	713	793
<b>Укупно:</b>	<b>6.430</b>	<b>9.503</b>

Са стањем на дан 31. децембра 2021. године, није вршена исправка вредности потраживања од купаца потраживања нису била старија од 60 дана, наплаћено и је потраживање у износу од 445 хиљада динара и отписана потраживања од купаца у износу од 2.132 хиљада (купци брисани из АПР-а и застарела потраживања) Исправка вредности са стањем на дан 31. децембра 2021. године износи 1.810 хиљада (2020: РСД 4.510 хиљада).

Потраживања по основу продаје која нису наплаћена у року до 180 дана, од дана доспећа не сматрају се обезвређеним. Са стањем на дан 31. децембра 2021.године, за потраживања по основу продаје у износу од РСД 1.574 хиљада, истекао је рок доспећа али нису била обезвређена. Наведена потраживања односе се на потраживања од једног броја независних купаца за које је извесно данеће бити у могућности да измире своје обавезе из разлога што су утужени, и слично.

По прегледу пописне комисије - Попис сумњивих и спорних потраживања на дан састављања финансијских извештаја, није донета одлуку да се изврши исправка вредности потраживања од купаца евидентирана потраживања наплатива су у разумном року и не постоји вероватноћа да Предузеће није у стању да наплати доспеле износе, који се мере по вредности оригиналне фактуре.

## 11. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2021	2020
Текући рачуни	20.852	1.297
Благајна	28	87
<b>Укупно</b>	<b>20.880</b>	<b>1.384</b>

Друштво своје пословање обавља преко текућих рачуна отворених код следећих пословних банака:

• АИК банка	105-5658-30 рсд	/
• ОТП банка а.д.	325-9500600017167-56 рсд	
боловање Фонд		146 хиљада
• Ванса Intesa	160-926538-94 рсд	1.695 хиљада
• Буџет града Београда	840-560743-73 рсд	19.011 хиљада
<b>Укупно</b>		<b>20.852 хиљада</b>

Стање новчаних средстава на динарским рачунима је потврђено изводима пословних банака. Пописом новчаних средстава у благајни готовине, стање износи од РСД 28 хиљада.

## 12. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021	2020
Порез на додату вредност	565	464
Унапред плаћени трошкови	101	109
Разграничени трошкови по основу обавеза	935	1.208
Остала активна временска разграничења		
<b>Укупно</b>	<b>1.601</b>	<b>1.781</b>

Порез на додату вредност се једним делом односи на претходни ПДВ из улазних фактура које нису примљене до 31.12.2021. године и који је укључен у ПДВ пријаву за јануар 2022. године.

На позицији Разграничени трошкови по основу обавеза приказан је износ обавеза за осигурања имовине и лица, и лиценца за коришћење књиговодственог програма, трошкови доспевају месечно у периоду од 12 месеца од настанке обавезе.

## 13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

У 2013. години уписан је и уплаћен оснивачки улог у вредности од 100,00 динара што је регистровано уписом у Регистар привредних субјеката решењем број БД 77199/2013 од 12.07.2013. године, и који је у 2015. години, евидентиран у књиговодству као државни капитал.

Остали основни капитал чине удели у Јавном предузећу Спортски центар "Нови Београд". Градска општина Нови Београд је једини оснивач и има 100% удела у укупном капиталу Јавног предузећа. Остали основни капитал Друштва на дан 31.12.2021. године износи РСД 1.129.542.454,94 динара.

#### 14. РЕЗЕРВЕ

Статутарне и друге резерве у износу од РСД 14 хиљада су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима од елементарних непогода, као и за исплату текућих обавеза према добављачима, зарада и осталих обавеза у случају несолвентности Друштва.

#### 15. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/(ГУБИТАК)

Губитак у износу од РСД 69.420 хиљада, обухвата губитак текуће године у износу од РСД 66.556 хиљаду и одложени порески расход за 2021. у износу од РСД 2.864 хиљаде динара

#### 16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

	2021	2020
Краткорочне финансијске обавезе – кредит код АИК банке	7.903	10.825
Примљени аванси, депозити икауције	10.066	6.635
Добављачи у земљи	154.420	116.670
Остале обавезе из специфичних послова		
<b>Укупно</b>	<b>172.389</b>	<b>134.130</b>

Краткорочне финансијске обавезе из пословања у износу од 7.903 хиљада, кредитна задуженост код АИК банке, на период од 2 године, а доспева на наплату до 30.11.2022. године. Кредит је искоришћен за обртна средства.

Од укупног износа обавеза према добављачима у земљи у износу од РСД 154.420 хиљаде, највећи односи на текуће обавезе добављача, са којима је потписан Споразум за плаћање на рате:

- ЈКП „Београдске електране“ – рачуни за грејање у износу од 91.627 хиљада динара  
Споразум на 36 рата
- Електропривреда Србије за испоручену струју у износу од 16.840 хиљада динара  
Споразум на 12 рата
- Београдски водовод и канализација за испоручену воду у износу од 15.663 хиљада динара.  
Споразум на 24 рата
  - Градска чистоћа рачуни за изношење смећа у износу од 2.889 хиљада динара  
Споразум на 36 рата

## 17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2021	2020
Обавезе по основу доприноса и пореза на зараде	16.689	11.408
Обавезе према физичким лицима занакнаде по уговорима		414
Обавезе за отпремнине		212
Обавезе за затезне камате за неплаћене јавних прихода	29.239	23.167
<b>Укупно</b>	<b>45.928</b>	<b>35.201</b>

## 18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021	2020
Обавезе за порезе:		
Обавезе за порез на додатувредност	12.047	5.589
Обавезе за остале порезе идоприносе и друге дажбине	62.436	52.400
Укупно обавезе за порезе	74.483	57.989
Пасивна временска разграничења:		
Унапред обрачунати трошкови		201
Одложени приходи и примљенедонације	1.023	1.023-
Укупно пасивна временска разграничења	1.023	1.224
<b>Укупно</b>	<b>75.506</b>	<b>59.213</b>

Друштво је исказало обавезе за ПДВ у износу од 12.047 хиљада динара, која ће бити измирена у току 2021 године.

Одложени приходи и примљене донације се односе на донације добијене за спортско-рекреативне програме, за почетак санације и реконструкцију објекта којима управља ЈП СЦ Нови Београд

Давања која намећу примаоцу услове са одређеним будућим резултатима, се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања.

На крају обрачуног периода у приходе се преноси износ прибављених средстава по основу државних давања. Друштво моменат признавања потраживања признаје када се стиче право на државно давање, односно када су испуњени услови за пренос средстава, као што су донације за спортско рекреативне програме, а донације за реконструкцију и санацију објекта, се признаје ко обавеза, до испуњења услова да се приходује обавеза у целини.

## БИЛАНС УСПЕХА

### 19. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Домаћа правна лица

	2021	2020
Приход од продаје робе	286	162
Приходи од продаје услуга	98.159	84.556
Остали пословни приходи	61.432	30.437
Приходи од усклађивање вредности имовине	5.060	
<b>Укупно</b>	<b>164.937</b>	<b>115.155</b>

Остали пословни приходи се односе на закуп пословног простора – канцеларија и магацина, као и простора за репетиторе мобилних оператера у оквиру СРЦ "11 Април" и Хали спортова на Новом Београду. Коришћење пословног простора се уговара на неодређено време по цени која се усклађује са важећим ценовником пословног простора, и уз префактурисавање пратећих трошкова.

Приходи од субвенција исто спадају у остале пословне приходе и односе се на донације добијених Секретаријата за спорт и омладину у износу од РСД 1.250 хиљада, по закљученим уговорима за реализацију одређених програмских активности, као и износ од 36.640 хиљада давања од оснивача градске општине Нови Београд за куповину опреме и реконструкцију крова Хале спортова.

### 20. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2021	2020
Трошкови материјала за текуће одржавање	2.171	2.464
Трошкови осталог материјала	5.595	2.589
Трошкови горива и енергије	48.355	38.789
Трошкове материјала за продате производи кафе апарати	75	74
<b>Укупно</b>	<b>56.196</b>	<b>43.916</b>

### 21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације у износу од РСД 40.414 хиљада (2020: РСД 39.809 хиљада) обухватају трошкове амортизације Некретнина, постројења и опреме у износу од РСД 40.414 хиљада динара.

## 22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОД

	2021	2020
Трошкови зарада и накнадазарада	40.382	41.160
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.724	6.583
Трошкови накнада по уговору оделу и спортски уговор	1.698	1.755
Трошкови накнада о привременим повременим пословима	5.166	3.921
Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	1.447	1.509
Накнада трошкова запосленх за превоз	985	1.033
Трошкови отпремнина и јубиларних награда	1.311	1.651
<b>Укупно</b>	<b>57.713</b>	<b>57.822</b>

Друштво је исплатило нето зараде и накнаде запосленима за 2021. годину закључно са 31.12.2021.

Порези и доприноси за нето зараде, за лица запослених по уговорима и за накнаде Надзорног одбора плаћене су закључно са 31.01.2021. године, недостатк финансијских средстава и смањење прихода који су последица редукованог редовног рада за време трајање пандемије KOVID 19.

## 23. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

### Трошкови производних услуга

	2021	2020
Трошкови птт и транс. услуга	1.519	1.016
Трошкови услуга одржавања	8.091	4.744
Трошкови рекламе и пропаганде	791	431
Трошкови комуналних , хигијена, обезбеђење	37.125	11.484
Трошкови омладинске –лекари	2.114	
	49.937	17.675
<b>Нематеријални трошкови:</b>		
Трошкови непроизводних услуга	5.053	24.482
Трошкови репрезентације	388	511
Трошкови премије осигурања	1.485	616
Трошкови платног промета	386	344
Трошкови пореза	10.245	9.364
Остали нематеријални трошкови	503	377
Трошкови чланарина	119	4
	18.180	35.738
<b>Укупно</b>	<b>68.117</b>	<b>53.413</b>

#### 24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2021	2020
Приходи од камата (Напомена 13)		185
Позитивне курсне разлике		
<b>Укупно</b>		<b>185</b>

#### 25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи састоје се од:

	2021	2020
Расходи камата кредит	532	499
Расходи камата порези имовина, зарада	7.112	5.811
Расходи камата трећих лица	2.836	3.172
<b>Укупно</b>	<b>10.521</b>	<b>9.482</b>

#### 26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи састоје се од:

	2021	2020
Наплаћена исправљена потраживања	445	
Приход од наплаћених штета	1326	
Приходи од отпис застарелих обавеза		308
Остали непоменути приходи	519	226
<b>Укупно</b>	<b>2.290</b>	<b>534</b>

#### 27. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи састоје се од:

	2021	2020
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, постројења и опреме	116	-
Расходи по основу директних отписа потраживања	146	546
Остали непоменути расходи	282	200
<b>Укупно</b>	<b>544</b>	<b>746</b>

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

	2021	2020
Расходи од обезвређивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана		970
<b>Укупно</b>		<b>970</b>

Расход од обезвређивања потраживања се односи на потраживања од једног броја независних купаца за које је извесно да неће бити у могућности да измире своје обавезе из разлога што су утужени, и слично.

**29. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА**

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2020. године.

ИОС-и су послати само оним купцима који имају дуговање на дан 31.12.2021. Укупно стање потраживања од купаца износи 7.527 хиљаде динара. Послати ИОС-и износе 5.979 хиљада динара ИОС-и нису слати купцима чија су дуговања мала и из других оправданих разлога, и износе 1.575 хиљада динара, (26,34%).

Укупно враћени и сложени ИОС-и, износе 1.201 хиљада (20,%). Нису раћени ИОС-и у предвиђеном року у износу од 4.787 хиљада динара (80%), а до 28.01.2022. наплаћена су потраживања у износу од 3.954 хиљада динара. Укупна дуговања спорних и тужених потраживања износе 1.810 хиљада динара.

Усаглашени су и ИОС-и који су полати од наших добављача у износу од 133.773 хиљада динара.

**30. УГОВОРЕНЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

Руководство сматра а не постоје судски спорови неизвршени захтеви који би могли материјално утицати на резултат пословања или финансијски положај Друштва, а који нису укалкулисани или обелодањени кроз финансијске извештаје.

**31. НЕДОСТАТАК И НЕАДЕКВАТНА СТРУКТУРА ОБРТНОГ КАПИТАЛА**

Са стањем на дан 31.12.2021. године, пословни губитак износи РСД 66.556 хиљада, а бруто губитак Друштва износи РСД 69.420 хиљада. Ограничен рад Друштва у околностима трајање пандемије изазвана вирусом KOVID 19, директно је утицало на смањење редовног прихода и у пословној 2021.године, трошкови амортизације износе 40.414 хиљада, тако да губитак из пословања износи 26.142 хиљада динара. Друштво са највећим поверилаца закључило је Споразуме за плаћање дуга на рате.



### **32. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАВАЊА**

Финансијски извештаји за статистичке потребе Друштва са стањем на дан 31.12.2021. године су одобрени од стране Надзорног одбора Друштва на 2/2022 редовној седници одржаној 14.03.2022. године.

Након овог датума, догађаји који су настали, обухваћени су овим финансијским извештајем.

У Београду,  
Дана, 18 март 2022. године

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

Законски заступник  
в.д. директор

---

Снежана Ковачевић

---

Ђорђе Пејчић