

JKP „INFOSTAN TEHNOLOGIJE“, BEOGRAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2021. GODINU

Parker Russell d.o.o.
Jablanička 184 A, Beograd, Srbija
PIB 109517009; MB 21197041
T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930
email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF



Parker Russell
INTERNATIONAL

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 3

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Parker Russell d.o.o.
Jablanička 184 A, Beograd, Srbija
PIB 109517009; MB 21197041
T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930
email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF

 **Parker Russell**
INTERNATIONAL

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU JKP „INFOSTAN TEHNOLOGIJE“, BEOGRAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja JKP „INFOSTAN TEHNOLOGIJE“, Beograd, (u daljem tekstu: Preduzeće) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2021. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomene uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA), primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za finansijske izveštaje*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

OSNIVAČU I NADZRNOM ODBORU JKP „INFOSTAN TEHNOLOGIJE“, BEOGRAD

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja 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 izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. 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. Mi takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja 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 u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema 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 primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu 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 Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u 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 revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU JKP „INFOSTAN TEHNOLOGIJE“, BEOGRAD**

● Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Beograd, 15. jun 2022. godine



Ivan Ilić
Ivan Ilić

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048971

Шифра делатности 6311

ПИБ 100383967

Назив Јавно комунално предузеће Инфостан технологије Београд

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ИНФОСТАН ТЕХНОЛОГИЈЕ

Седиште Београд-Вождовац, Данијелова 33

Бр: 6358/2022

БИЛАНС СТАЊА

Датум: 13. 06. 2022

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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	7	588.268	678.324	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	424.159	483.014	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	6	424.159	402.907	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			80.107	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	162.376	193.327	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	7	162.242	193.193	
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	7	134	134	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	8	1.733	1.983	

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	8	1.733	1.983	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	22	15.620	21.418	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		679.220	689.021	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	18.608	17.822	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	9	12.559	14.347	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	9	6.049	3.475	
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	10	46.804	22.877	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10	36.006	18.911	
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	10	10.798	3.966	
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	11	28.576	8.706	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	6.829	6.202	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	11	21.747	2.098	
224	3. Потраживања по основу прелажених осталих пореза и доприноса	0047			406	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12	513.367	571.797	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	12	288.124	296.570	
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		243		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	13	225.000	275.227	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	68.784	66.863	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		3.081	956	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.283.108	1.388.763	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	16	28.320.855	27.497.063	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	17	571.251	596.403	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	17	39.868	39.868	
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	17	75.306	75.306	
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	17	48.057	48.057	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	17	504.134	529.286	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	17	470.438	430.994	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	17	33.696	98.292	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	18	515.410	575.819	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	18	515.410	575.819	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		94.757	131.738	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		420.653	444.081	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
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				
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		196.447	216.541	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
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				
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				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19	150.554	155.952	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	19	612	457	
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	19	147.410	154.249	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	2.532	1.246	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	20	39.269	49.995	

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	20	24.871	34.825	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	21	14.398	15.170	
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	21	6.624	10.594	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.283.108	1.388.763	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	16	28.320.855	27.497.063	

у _____

дана _____ 20__ године



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 07048971

Шифра делатности 6311

ПИБ 100383967

Назив Јавно комунално предузеће Инфостан технологије Београд

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЊЕ
ИНФОСТАН ТЕХНОЛОГИЈЕ

Седиште: Београд-Вождовац, Данијелова 33

Бр: 6358/2022

БИЛАНС УСПЕХА

Датум: 13.06.2022

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -
БЕОГРАД, Данијелова 33

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	24	1.386.876	1.294.757
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	24	1.386.876	1.294.757
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	24	1.384.640	1.287.703
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	24	2.236	7.054
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			
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		1.392.739	1.313.943
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	25	35.488	32.067
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	25	470.811	496.464
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	26	379.372	386.730
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		63.065	64.347
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		28.374	45.387
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	28	239.012	187.074
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	27	369.920	318.888
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	28	26.342	44.560
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	29	251.166	234.890

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		5.863	19.186
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	15.952	21.715
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	30	15.937	21.708
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	30	15	7
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	31	1.070	439
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	31	1.055	426
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	31	15	13
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		14.882	21.276
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	32	12.133	104.680
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		1.209	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	33	27.041	19.078
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	34	6.145	5.283
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.442.002	1.440.230
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.401.163	1.319.665
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	22	40.839	120.565
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		1.345	1.372
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	22	39.494	119.193

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	22		23.723
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	22	5.798	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	22		2.822
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	17	33.696	98.292
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20 _____ године



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

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ИНФОСТАН ТЕХНОЛОГИЈЕ

Матични број 07048971

Шифра делатности 6311

ПИБ 100383967

Назив Јавно комунално предузеће Инфостан технологије Београд

Седиште Београд-Вождовац, Данијелова 33

Датум: 13.06.2022

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	17	33.696	98.292
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	17	48.057	48.057
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		48.057	48.057
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		48.057	48.057
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		81.753	146.349
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20____ године



Попуњава правно лице - предузетник

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ИНФОСТАН ТЕХНОЛОГИЈЕ

Матични број 07048971

Шифра делатности 6311

ПИБ 100383967

Назив Јавно комунално предузеће Инфостан технологије Београд

Седиште Београд-Вождовац, Данијелова 33

Примљено 13. 06. 2022

Број

Прилог

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.668.961	1.765.903
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.664.252	1.745.819
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.161	8.400
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.548	11.684
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.293.580	1.324.087
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	580.120	709.381
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	480.159	468.720
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.136	425
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	21.747	27.281
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	210.418	118.280
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	375.381	441.816
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	56.652	238.308
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	50.000	225.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	6.652	13.308
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	354.688	540.511
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	354.688	540.511

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	298.036	302.203
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	8.124	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	8.124	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	83.548	104.570
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	83.548	104.570
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	75.424	104.570
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.733.737	2.004.211
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.731.816	1.969.168
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.921	35.043
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	66.863	31.827
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	15	6
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	15	13
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	68.784	66.863

у _____

дана _____ 20____ године



Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07048971

Шифра делатности 6311

Бр. ПИБ 100383967

Назив Јавно комунално предузеће Инфостан технологије Београд

Датум: 13.06.2022

Седиште Београд-Вождовац, Данијелова 33

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	39.868	4010		4019		4028	75.306
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	39.868	4012		4021		4030	75.306
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	39.868	4014		4023		4032	75.306
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	39.868	4016		4025		4034	75.306
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	39.868	4018		4027		4036	75.306

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-48.057	4046	529.286	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-48.057	4048	529.286	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-48.057	4050	529.286	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-48.057	4052	529.286	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-25.152	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-48.057	4054	504.134	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	596.403	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	596.403	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	596.403	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	596.403	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	571.251	4090	

у _____
 дана _____ 20____ године



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).



ЈАВНО
КОМУНАЛНО
ПРЕДУЗЕЋЕ
ИНФОСТАН
ТЕХНОЛОГИЈЕ

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ИНФОСТАН ТЕХНОЛОГИЈЕ

Бр: 6358/2022

Датум: 13. 06. 2022

БЕОГРАД, Данијелова 33

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

Београд, март 2022. године

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

Према члану 2. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 72/2019, и 44/2021-др.закон) финансијски извештаји обухватају биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу и напомене уз финансијске извештаје.

1. ОСНИВАЊЕ И ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Оснивање Предузећа

Јавно комунално предузеће „Инфостан“, Београд основано је 21. децембра 1989. године Решењем Скупштине града Београда број: 3-567/89-XXVII.

ЈКП „Инфостан“, Београд извршило је усаглашавање са Законом о предузећима („Сл. лист СРЈ“ бр. 29/96, 3/96-исправка, 29/97, 59/98, 74/99, 09/01 и 36/02) и Законом о класификацији делатности и регистру јединица разврставања („Сл. лист СРЈ“ бр. 31/96, 12/98, 59/98 и 74/99), што је уписано код Привредног суда у Београду под бројем ФИ-9202/98 од 23. децембра 1999. године.

ЈКП „Инфостан“ по решењу Агенције за привредне регистре БД 28146/2005 од 06. јуна 2005. године, преведен у Регистар привредних субјеката.

Одлуком Скупштине града Београда бр: 3-1042/15-Ц од 07. децембра 2015. године извршена је промена пословног имена у ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ИНФОСТАН ТЕХНОЛОГИЈЕ БЕОГРАД. Промена пословног имена предузећа регистрована је у Агенцији за привредне регистре Решењем бр. БД 107903/215 од 21. децембра 2015. године.

Уписани и уплаћени капитал износи РСД 31.804 хиљада и у целости представља државни капитал.

Делатност, организација и управљање Предузећа

Основна делатност Предузећа је обрада података и хостинг (шифра делатности – 6311).

У циљу економичне и рационалне обраде података и наплате комуналних услуга формиран је „Систем обједињене наплате“ који је у оперативној експлоатацији од 01. јануара 1977. године.

Правни и други аспекти Система регулисани су Одлуком о начину плаћања комуналних услуга усвојеном од стране Скупштине града Београда, која је као оснивач ЈКП Инфостан технологије Београд поменуте послове поверила овом Предузећу.

Односи између Јавних комуналних предузећа и других учесника у Систему обједињене наплате (даваоца услуга) регулисани су посебним споразумима и уговорима.

Средства наплаћених комуналних услуга воде се преко Рачуна прихода обједињене наплате који се воде код пословних банака:

- Banca Intesa A.D. - Београд број:	160-0000000034655-95
- Banca Intesa A.D. - Београд број:	160-0000000277336-37
- Banca Intesa A.D. - Београд број:	160-0051700000854-20
- Banca Intesa A.D. - Београд број:	160-6000001232096-43
- Директна банка А.Д. - Крагујевац број:	150-0000000017142-25
- Unicredit Bank Србија А.Д. - Београд број:	170-0030008620111-22
- ОТП Банка Србија А.Д. - Нови Сад број:	325-0000000000054-55
- ОТП Банка Србија А.Д. - Нови Сад број:	325-9500600061396-65
- Банка Поштанска штедионица А.Д. - Београд број:	200-2206180101000-48

Задужење корисника услуга врши се према месечним обрачунима.

Пренос средстава са Рачуна прихода обједињене наплате врши се истог дана по добијању извода од пословне банке, распоредом наплаћених потраживања. Налогодавац за пренос средстава са Рачуна обједињене наплате прихода на рачун учесника је пословодни орган или друго овлашћено лице у JKП Инфостан технологије Београд.

Предузеће послује као јединствена економска целина. Унутрашња организација Предузећа утврђује се и прилагођава потребама Предузећа, а ближе се одређује актом о унутрашњој организацији, коју доноси Надзорни одбор.

Органи Предузећа су:

- Директор и
- Надзорни одбор.

Решењем Скупштине града Београда број: 112-471/21-С од 30. августа 2021. године именован је Горан Дмитровић за директора Предузећа на период од четири године.

Организациона структура Предузећа прилагођена је потреби реализације основне делатности Предузећа – пружање услуге обједињене наплате комуналних услуга и производа на територији града Београда.

Организациони облици вршења послова у Предузећу су: Сектори, службе и радне јединице.

Сектори у Предузећу су: Сектор за апликативна решења, Сектор за пословне операције и сервисе, Сектор наплате, Сектор правних послова, Сектор финансија и рачуноводства и Сектор за планирање и пословну аналитику.

Остали подаци

Седиште Предузећа је у Београду, Данијелова бр. 33.

Предузеће послује преко текућих рачуна:

- Banca Intesa A.D. - Београд, текући рачун број	160-0000000006839-26
- Banca Intesa A.D. - Београд, текући рачун број	160-6000000781288-93
- Banca Intesa A.D. - Београд, текући рачун број	160-6000000796701-26
- Директна банка А.Д. - Крагујевац, текући рачун број	150-0000000018601-13
- Комерцијална банка А.Д. - Београд, текући рачун број	205-0000000000035-80
- Halkbank А.Д. - Београд текући рачун број	155-0000000014902-21
- ОТП Банка Србија А.Д. - Нови Сад, текући рачун број	325-9500600061394-71
- Српска банка А.Д. – Београд, текући рачун број	295-0000001250214-72

Матични број: 07048971

Порески идентификациони број: 100383967

Шифра делатности: 6311 обрада података и хостинг

Обвезник ПДВ-а на основу решења РС-МФ- ПУ број: 118746446

На крају 2021. године предузеће је имало 258 запослених радника, а на крају 2020. године 261 запослених радника.

Финансијски извештаји за 2021. годину одобрени су 25.03.2021. године од стране директора Предузећа.

2. ОСНОВ ЗА ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји ЈКП Инфостан технологије Београд за 2021. годину су састављени у складу са рачуноводственим политикама обелодањеним у Напомени 3. уз финансијске извештаје. Наведене рачуноводствене политике су базиране на новим законским прописима Закону о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 73/2019 и 44/2021-др.закон) и Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). На овај начин ЈКП Инфостан технологије Београд је престао да примењује одредбе старог Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, које су примењиване у претходним периодима.

МСФИ, у смислу Закона, су: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди - МРС, Међународни стандарди финансијског извештавања - МСФИ и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда, накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија (у даљем тексту: Министарство).

Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

Приложени финансијски извештаји представљају редовне финансијске извештаје Предузећа за 2021. годину. Предузеће нема зависне правне сегменте и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута Предузећа. Износи су исказани у РСД, заокружени на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014 - у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

Састављање финансијских извештаја у складу са МРС/МСФИ претпоставља примену значајних рачуноводствених процена; такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа. Позиције финансијских

извештаја које захтевају значајније процене, односно процене које су од материјалног значај за финансијске извештаје обелодањени су у Напомени 4.

Основе за вредовање

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности осим следећих материјално значајних позиција у билансу стања:

- Финансијски инструменти чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха.

Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ

(а) Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“
- Измене МСФИ 1 „Прва примена МСФИ“
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитетног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, ИФРИЦ 16)
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“
- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама“
- Измене ИФРИЦ 9 „Поновна процена уграђених деривата“
- ИФРИЦ 18 „Преноси средстава од купаца“
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године
- Допуне МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пачуноводствено обухватање пречег права на акције
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, ИФРИЦ 13)
- Допуне ИФРИЦ 14 „МРС 19 – Ограничење средстава дефинисаних примања, захтеви за минималним финансирањем и њихова интеракција“
- ИФРИЦ 19 „Поништавање финансијских обавеза са инструментима капитала“
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена МСФИ“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава
- Допуне МСФИ 12 „Порез на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“
- МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим правним лицима“
- Допуне МСФИ 10; МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“
- МРС 27 (ревидиран 2011. година) „Појединачни финансијски извештаји“

- МРС 28 (ревидиран 2011. година) „Улагања у придружена правна лица и заједничке инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена МСФИ“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација

(б) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, иако су ступили на снагу и као такви су применљиви на финансијске извештаје за извештајни период, још увек нису званично преведени и објављени од стране Министарства, па самим тим нису ни примењени од стране Предузећа:

- Измене МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација”
- Измене МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима и МРС 27 “Појединачни финансијски извештаји”
- Измене МРС 36 “Умањење вредности имовине” - Обелодањивања о надокнадивом износу нефинансијских средстава
- ИФРИЦ 21 “Дажбине”
- Измене различитих стандарда (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда
- Измене различитих стандарда (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда
- Измене МРС 19 “Примања запослених” - Дефинисани планови накнаде; Доприноси за запослене
- Измене различитих стандарда (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2012-2014”
- Измене МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” - Рачуноводствено обухватање стицања интереса у заједничким аранжманима
- МСФИ 14 “Рачуни регулаторних активних временских разграничења”
- Измене МРС1 „Презентација финансијских извештаја“- Иницијатива у вези обелодањивања

- Измене МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална улагања“ - Појашњење прихватљивих метода амортизације
- Измене МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 41 „Пољопривреда“
- Измене МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ - Метод удела у појединачним финансијским извештајима
- Измене МРС 28 „Улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате“ и МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ - Продаја или унос имовине између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког
- Измене МРС 28 „Улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате“ МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МСФИ12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” - Примена изузећа од консолидације
- Измене МРС 7 „Извештај о токовима готовине“ – Иницијатива за обелодањивање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 12 „Порез на добитак“ – Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке
- Измене ИФРС 12 „Обелодањивање у учешћима у другим ентитетима“

Поред наведених измена, постоје и одређена одступања између законске регулативе у Републици Србији и МРС/МСФИ. Ова одступања се односе на следеће:

- Финансијски извештаји састављени су у складу са форматом, односно на обрасцима прописаним од стране Министарства финансија који нису у потпуности усаглашени са захтевима МРС;
- Ванбилансна средства и обавезе приказана су у Билансу стања (Напомена 16). Ове ставке по дефиницији МРС/МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

(в) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати су од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања али нису још ступили на снагу нити су званично преведени и објављени од стране Министарства, па самим тим нису ни примењени од стране Предузећа:

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, у вези са класификацијом и одмеравањем финансијске имовине
- МСФИ 15 “Приходи из уговора са клијентима”
- МСФИ 16 „Лизинг“, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године. Овим стандардом биће замењен досадашње МРС 17
- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција“
- МСФИ 17 „Уговори о осигурању“ - замењује МСФИ 4 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2021. године);
- Измене МСФИ 4 „Уговори о осигурању“ – Применом МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ , а примењује се МСФИ 17 који ће заменити МСФИ 4 „Уговори о осигурању“
- Измене МСФИ 7 које су повезане са МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ – Карактеристике плаћања унапред са негативним компензацијама
- Измене МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ и МРС 28 „Инвестиције

- у придружене ентитете и заједничке подухвате“ – Продаја или пренос средстава између инвеститора и придруженог ентитета или заједничког подухвата и накнадне измене
- Измена МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ – Дугорочни интереси у придруженим ентитетима и заједничким подухватима
 - Измене МРС 40 „Инвестиционе некретнине“ – појашњење принципа класификације инвестиционих некретнина
 - Измене МСФИ 1 и МРС 28 на основу „Унапређења МСФИ (за период од 2014. до 2016. године)“ која су резултат годишњег унапређења МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 12 и МРС 28) са циљем отклањања неусаглашености и појашњења текста
 - Измене разних Стандарда на основу „Унапређења МСФИ (МСФИ 3, МСФИ 11, МРС 12 и МРС 23) са циљем отклањања неусаглашености и појашњења текста
 - ИФРИЦ 22 „Разматрање трансакција и аванса у страним валутама“
 - ИФРИЦ 23 „Неизвесност у вези са третманом пореза на добитак“
 - Допуне МСФИ 3 „Посебне комбинације“ – појашњење дефиниције пословања
 - Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ и МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешака“
 - Ревидирани Концептуални оквир за финансијско извештавање.

(г) Одступање рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ

Поред напред наведених измена, постоје и одређена одступања између законске регулативе у Републици Србији и МРС/МСФИ. Ова одступања се односе на следеће:

- Финансијски извештаји састављени су у складу са форматом, односно на обрасцима прописаним од стране Министарства финансија који нису у потпуности усаглашени са захтевима МРС;

Рачуноводствени прописи Републике Србије одступају од МСФИ у следећем:

- Учешће запослених у добити се евидентира преко нераспоређене добити, а у складу са Правилником о контном оквиру, а не на терет резултата периода, како се то захтева по МРС 19 "Примања запослених";
- Ванбилансна средства и обавезе су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе (Напомена 16).

С обзиром на напред изнето, приложени финансијски извештаји нису усаглашени са свим захтевима МСФИ и не могу се сматрати финансијским извештајима састављеним и приказаним у складу са МСФИ.

Прерачунавање страних валута

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (Напомена 38). Трансакције у страниој валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или вредновања по коме се ставке поново одмеравају.

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, као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2020. годину.

Примена претпоставке сталности пословања

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политике примењују се доследно на све приказане године, изузев уколико није другачије назначено.

Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од редовних активности Предузећа и добитке. Приходи од редовне активности су приходи од продаје услуга и остали пословни приходи. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за порез на додату вредност. Приходи од услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Предузећа. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода. Трошкови одржавања и оправке основних средстава покривају се из прихода обрачунског периода у којем настану.

Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се односе на софтвере, остала нематеријална улагања и нематеријална улагања у припреми.

Приликом прибављања, нематеријална улагања се вреднују по набавној вредности, коју чини вредност по фактури добављача увећана за зависне трошкове набавке. Амортизација нематеријалних улагања обрачунава се по пропорционалној методи, у току корисног века употребе. Након почетног признавања, нематеријална улагања се исказују по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације и акумулиране губитке због умањења вредности.

Добици и губици који проистичу из расходовања или продаје нематеријалних улагања се признају у билансу успеха периода када је нематеријално улагање расходовано, односно продато, и то у висини разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности средства.

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема евидентирају се по набавној вредности. Набавна вредност укључује све издатке који се признају у складу са МРС-16, вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове и трошкове довођења средстава у радно стање, који се могу директно приписати.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Процењени корисни век употребе средстава по потреби се преиспитује и ако су очекивања значајно различита од претходних процена, стопе амортизације се прилагођавају за текући и будући период. Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања почиње када се ова средства ставе у употребу. Улагања која повећавају корисни век трајање основних средстава исказују се као део те имовине, док улагања у одржавање и оправке која не продужују корисни век трајања, терете трошкове текућег периода. Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности, умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Добици и губици који проистичу из расходовања или продаје средстава признају се у билансу успеха периода када је средство расходовано, односно продато, и то у висини разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности средства.

Умањење вредности нефинансијских средстава (осим залиха)

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему, нематеријална улагања, врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Уколико је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха. Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје или вредности у употреби, у зависности која од ових вредности је 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 ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

Финансијски инструменти - финансијска средства и обавезе

Основни финансијски инструменти Предузећа укључују готовину, депозите по виђењу и депозите са фиксним роком, комерцијалне папире и менице, потраживања и обавезе из пословања, дате и примљене кредите и позајмице.

(а) Финансијска средства која се вреднују по фер вредности

Финансијска средства која се вреднују по фер вредности обухватају хартије од вредности којима се тргује и хартије од вредности расположиве за продају. Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активном тржишту заснива се на

котираним тржишним ценама на дан биланса стања. Котирана тржишна цена која се користи за финансијска средства Предузећа представља текућу цену понуде. Фер вредност финансијских инструмената којима се не тргује на активном тржишту утврђује се различитим техникама процене.

(б) Потраживања

У складу са одредбама члана 6. Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“ бр. 95/2014, 144/2014), Предузеће на билансној позицији потраживања исказује:

- потраживања по основу продаје (купци у земљи и купци у иностранству);
- друга потраживања (потраживања за камату и дивиденду, потраживања од запослених, потраживања по основу више плаћених пореза и доприноса и остала потраживања).

Подаци у обрасцу биланс стања исказују се у нето износу (по садашњој вредности на дан биланса) тако што се бруто износи исказани на основним рачунима главне књиге, коригују за износе исправке вредности и обезвређења који су исказани на припадајућим корективним рачунима основних рачуна на дан биланса.

Потраживања по основу продаје се мере на основу вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у иностранској валути, врши се прерачунавање стране валуте у вредност извештајне валуте у динаре по средњем курсу Народне банке Србије важећем на дан трансакције.

Потраживања у иностранској валути на дан 31. децембар прерачунавају се у динарску противвредност по средњем курсу Народне банке Србије важећем на датум биланса стања - закључни курс.

Предузеће врши појединачну исправку вредности доспелих потраживања за које руководство процени да су ненаплатива.

Исправка вредности се књижи на терет биланса успеха на основу процене наплативости потраживања за сва потраживања која неће бити наплаћена годину дана од дана обрачуна. Смањење процењене исправке вредности књижи се у корист прихода.

Директан отпис краткорочних потраживања врши се на основу документоване ненаплативости (застарелост, изгубљени судски спор) или ако се ради о појединачно веома малим износима за које није целисходно водити судски спор.

(в) Готовина и готовински еквиваленти

На билансној позицији готовински еквиваленти и готовина обухватају се: стање на текућим (пословним) рачунима код банака, издвојена новчана средства девизни рачун и остала новчана средства.

Средства на девизним рачунима код банака прерачунавају се на дан билансирања у њиховој динарској противвредности применом закључног средњег девизног курса Народне банке Србије.

(г) Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима настају на основу уобичајених услова и не носе камату. Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности. Дугорочне обавезе из пословања

накнадно се одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе.

(д) Обавезе по основу кредита и зајмова

Обавезе по основу кредита и зајмова се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. Расход камата се исказује у оквиру финансијских расхода текућег биланса успеха.

(ђ) Усаглашавање потраживања и обавеза

Предузеће врши усаглашавање својих потраживања и обавеза једном годишње, са стањем на дан 31. октомбар текуће године, или више пута у току године за одређене комитенте, уколико се за то укаже потреба.

Залихе

Залихе чине материјал, резервни делови, ситан инвентар, амбалажа и остало.

Залихе се вреднују по вредности нижој од набавне вредности, односно цене коштања и нето продајне вредности. Набавна вредност материјала и робе представља вредност по фактури добављача увећану за транспортне и остале зависне трошкове набавке. Обрачун излаза залиха материјала врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваког повећања залиха материјала. Материјал и резервни делови, моментом стављања у употребу, отписују се директно, у целости на терет материјалних трошкова Предузећа. Алат и инвентар у употреби отписује се у целости директно на терет трошкова осталог материјала.

Порези и доприноси

(а) Текући порез

Порез на добитак представља износ обрачунатог пореза применом прописане пореске стопе на износ добитка пре опорезивања, по одбитку ефеката сталних разлика које прописану пореску стопу своде на ефективну пореску стопу.

Коначни износ обавеза по основу пореза на добитак утврђује се применом прописане пореске стопе на пореску основицу утврђену пореским билансом.

(б) Одложени порез

Одложени порески ефекти настају као последица разлике између основица за обрачун амортизације по рачуноводственим и пореским прописима. Такође ова разлика настаје и по основу неискоришћеног пореског кредита за инвестиције у некретнине, постројења и опрему и у другим случајевима где долази до временске разлике између настајања пореске обавезе и обавезе плаћања исте. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, и друге порезе и доприносе у складу са републичким, пореским и општим прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

Бенефиције запосленима**(а) Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запослених се књиже на терет расхода периода на који се односе.

(б) Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства**- Резервисања**

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

Када је ефекат временске вредности новца значајан, износ резервисања је садашња вредност очекиваних издатака захтеваних да се обавеза измири, добијен дисконтовањем помоћу стопе пре пореза која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризике специфичне за обавезу. Када се користи дисконтовање, књиговодствена вредност резервисања се повећава у сваком периоду, и одражава проток времена. Ово повећање се исказује као трошак позајмљивања.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене.

Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

- Резервисања за отпремнине и јубиларне награде у складу са МРС-19

На основу Колективног уговора код послодавца ЖКП Инфостан технологије Београд број: 14094 од 23. децембра 2021. године Предузеће има обавезу да запосленима исплати:

- отпремнину при престанку радног односа ради коришћења права на пензију у висини износа три просечне зараде у Београду, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику;

- Право на јубиларну награду поводом непрекидног рада запосленог у Предузећу, запослени стиче након проведених првих десет година рада, а после тога сваке пете године и то за:

за 10 година - 0,75%	просечне зараде у предузећу,
за 15 година - 1	просечне зараде у предузећу,
за 20 година - 1,5	просечне зараде у предузећу,
за 25 година - 2	просечне зараде у предузећу,
за 30 година - 2,5	просечне зараде у предузећу,
за 35 година - 3	просечне зараде у предузећу,
за 40 година - 3,3	просечне зараде у предузећу,
за 45 година - 3,5	просечне зараде у предузећу.

Због претходно наведених обавеза Предузеће на крају сваке пословне године врши процену резервисања за отпремнине и јубиларне награде у складу са МРС-19 – Накнаде запосленима.

- Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала. Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

Закупи (Лизинг)

(а) Предузеће као закупца

- Финансијски закуп

Закуп се класификује као финансијски закуп ако се њим суштински преносе на закупца сви ризици и користи повезани са власништвом. Финансијски закуп се капитализује на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљеног средства и садашње вредности минималних плаћања закупнине.

Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Финансијски расходи се признају у билансу успеха периода на који се односе. Закупљена средства на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

- Оперативни закуп

Закуп се класификује као оперативни закуп ако закуподавац суштински задржава све ризике и користи повезане са власништвом. Плаћања извршена по основу оперативног закупа исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

(б) Предузеће као закуподавац**- Финансијски закуп**

Када се средства дају у закуп по основу финансијског закупа, нето инвестиција у закуп се признаје као потраживање. Разлика између будуће и садашње вредности потраживања се исказује као незарађени финансијски приход.

Приход од закупа се признаје у току периода трајања закупа применом методе нето улагања, која одражава константну периодичну стопу повраћаја.

- Оперативни закуп

Када је средство дато у оперативни закуп, такво средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

Информације о пословним сегментима

Предузеће обавља своју пословну активност као јединствени пословни сегмент.

Обелодањивање односа са повезаним лицима

Односи између Предузећа и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. Стања потраживања и обавеза на дан извештавања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним правним лицима посебно се обелодањују.

Ванбиланса актива и Ванбилансна пасива

На основу месечног извештаја Сектора за апликативна решења о извршеним услугама од стране давалаца услуга, Предузеће у оквиру Система обједињене наплате (СОН), на рачунима потраживања од корисника услуга евидентира њихове обавезе по врстама коришћених услуга, а на рачунима давалаца услуга њихова потраживања од корисника услуга по врстама пружених услуга.

Средства обједињене наплате уплаћена од стране корисника услуга се свакодневно преносе на рачуне даваоца услуга. Преносом средстава умањују се евидентиране обавезе према даваоцима услуга. На основу месечног извештаја Сектора за апликативна решења о извршеној наплати, врши се раздужење евидентираних потраживања од корисника услуга.

Сектор финансија и рачуноводства доставља даваоцима услуга податке о задужењу грађана по основу пружених услуга, наплати потраживања и извршеном преносу средстава на рачун даваоца услуга.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Предузеће прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. О проценама и претпоставкама које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године биће речи у даљем тексту.

Процене и претпоставке

(а) Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме

Нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши руководство Предузећа и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износима који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима. Обзиром да ова корекција не представља промену рачуноводствене политике, не врши се никаква корекција уназад.

(б) Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

(в) Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања

Исправка вредности се књижи на терет биланса успеха на основу процене наплативости потраживања и улагања која нису наплаћена преко годину дана од дана обрачуна, а за које руководство оцени да су ненаплатива.

Наплата раније исправљених потраживања књижи се у корист прихода.

Пројекција очекиване наплате од давалаца услуга заснована је на пројекцији фактурисања у наредној години. Пројекција фактуре је урађена на основу просечне

фактуре за претходну годину. На основу израчунате просечне фактуре извршена је пројекција фактурисања. Пројекција наплате врши се појединачно за сваког купца на бази пројектованог фактурисања.

Ненаплаћена потраживања се отписују на основу судских решења, према уговору о поравнању између уговорених страна или на основу одлуке надлежног органа Предузећа.

(г) Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова и јубиларних награда утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене. Претпоставке актуарског обрачуна су обелодањене у Напомени 18 уз финансијске извештаје.

(д) Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Предузеће редовно процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

(ђ) Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите и пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити и порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

5. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

Стратегија управљања финансијским ризицима у ЖКП Инфостан технологије Београд дефинисала је врсте финансијских ризика и мере пословне политике за њихову минимизацију, као и обавезу да се најмање једанпут годишње врши процена изложености ризицима.

Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицај на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум. Управљање ризицима обавља финансијска служба.

(а) Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи.

- Ризик од промена курса страних валута

Предузеће послује у мањем обиму у међународним оквирима и није изложено ризику промене курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- Ризик од промене цена

Предузеће није изложено већем ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема већих улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

- Ризик од промене каматних стопа

Ризик Предузећа од промене каматних стопа не постоји, Предузеће нема краткорочних ни дугорочних кредита, није кредитно задужено.

(б) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Предузеће ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе. Кредитни ризик превасходно проистиче по основу потраживања из пословања.

Изложеност Предузећа кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца. Предузеће нема значајне концентрације кредитног ризика.

У складу са усвојеном кредитном политиком, Предузеће анализира кредитни бонитет сваког новог појединачног купца пре него што му се понуде стандардни услови продаје. Купцу чији кредитни бонитет не испуњава тражене услове, продаја се врши само на бази авансног плаћања.

(в) Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се на нивоу пословних активности Предузећа и збирно за Предузеће као целину. Финансије Предузећа надзиру планирање ликвидности у погледу захтева друштва да би се обезбедило да друштво увек има довољно готовине да подмири пословне потребе као и да има слободног простора у својим неповученим кредитним аранжманима.

Евентуални вишак готовине пословних активности изнад салда захтеваних обртних средстава, улаже се у каматоносне текуће рачуне, орочене депозите или хартије од вредности за трговање, бирајући инструменте са одговарајућим доспећима или са довољном ликвидношћу која обезбеђује довољан простор какав је одређен горе наведеним планом.

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би власницима капитала обезбедило повраћај (профит), а користи осталим заинтересованим странама, као и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Предузеће може да изврши корекцију исплата добити, врати капитал власницима капитала, или, пак, може да прода средства како би смањила дугове.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Предузећа и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Накнадно установљене грешке

Материјално значење грешке из ранијих година исправљају се преко резултата пословања за годину у којој је расход или приход настао. Под материјалном значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 1% укупних пословних прихода. Грешке из ранијих година које нису материјално значајне исправљају се преко текућих прихода и расхода.

6. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Софтвери и слична права	Нематеријална имовина у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
Стање на дан 1. јануара 2020. године	885,431	9,962	895,393
Набавке	0	403,935	403,935
Активирања	333,790	(333,790)	0
Отуђења и расходовања	0	0	0
Пренос са опреме	0	0	0
Стање на дан 31. децембра 2020. године	1,219,221	80,107	1,299,328
Набавке	0	94,099	94,099
Активирања	174,206	(174,206)	0
Отуђења и расходовања	0	0	0
Пренос (са)/на	0	0	0
Стање на дан 31. децембра 2021. године	139,3427	0	139,3427
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
Стање на дан 1. јануара 2020. године	697,473	0	697,473
Амортизација (Напомена 28)	118,841	0	118,841
Отуђења и расходовања	0	0	0
Пренос са опреме	0	0	0
Стање на дан 31. децембра 2020. године	816,314	0	816,314
Амортизација (Напомена 28)	152,954	0	152,954
Отуђења и расходовања	0	0	0
Пренос (са)/на	0	0	0
Стање на дан 31. децембра 2021. године	969,268	0	969,268
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:			
1. јануара 2020. године	187,958	9,962	197,920
31. децембар 2020. године	402,907	80,107	483,014
31. децембра 2021. године	424,159	0	424,159

Најзначајније набавке Предузећа у току 2021. године биле су :

- ERP систем набавне вредности у износу РСД 25.097 хиљада
- Лиценце Checkpoint набавна вредност у износу од РСД 19.984 хиљада
- Лиценца за Microsoft производе за период од 1 године набавне вредности у износу од РСД 14.119 хиљада;
- Лиценце за ESB решења набавна вредност у износу од РСД 12.438 хиљада
- MCP/AB suite и Data exchange набавне вредности у износу РСД 5.988 хиљада
- Систем за плаћање набавне вредности у износу РСД 5.950 хиљада
- CRM набавна вредност у износу од РСД 2.870 хиљада
- Лиценце за Data brigde набавна вредност у износу од РСД 2.840 хиљада
- Трансакциони mail за mass mailing набавна вредност у износу од РСД 1.989 хиљада
- Остала нематеријална улагања и лиценце вредности у износу РСД 2.824 хиљада

Предузеће нема нематеријална улагања под залогом успостављеним ради обезбеђења уредног измирења својих финансијских обавеза.

7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Постројења и опрема	Остале некретнине и опрема	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Стање на дан 1. јануара 2020. године	635,959	134	93	87,683	723,869
Набавке	0	0	126,613	0	126,613
Преноси на сталну имовину намењену продаји	0		0	0	0
Активирања	126,613	0	(126,613)	0	0
Отуђења и расходовања	(237)	0	0	0	(237)
Стање на дан 31. децембра 2020. године	762,335	134	93	87,683	850,245
Набавке	0	0	55,173	0	55,173
Преноси са/на	0		0	0	0
Активирања	55,173	0	(55,173)	0	0
Отуђења и расходовања	(7,480)	0	0	0	(7,480)
Стање на дан 31. децембра 2021. године	810,028	134	93	87,683	897,938
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Стање на дан 1. јануара 2020. године	501,145	0	93	87,683	588,921
Амортизација (Напомена 28)	68,234	0	0	0	68,234
Отуђења и расходовања	(237)	0	0	0	(237)
Стање на дан 31. децембра 2020. год.	569,142	0	93	87,683	656,918
Амортизација (Напомена 28)	86,061	0	0	0	86,061
Отуђења и расходовања	(7,417)	0	0	0	(7,417)
Стање на дан 31. децембра 2021. године	647,786	0	93	87,683	735,562
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:					
1. јануара 2020. године	134,814	134	0	0	134,948
31. децембра 2020. године	193,193	134	0	0	193,327
31. децембра 2021. године	162,242	134	0	0	162,376

На дан 31. децембра 2021. године, Предузеће нема непокретности или опрему под хипотеком или залогом успостављеним ради обезбеђења уредног измирења својих финансијских обавеза.

Предузеће је у току 2021. године набавило и активирало опрему у укупном износу од РСД 55.172 хиљада, од тога најзначајније набавке односе се на:

- Сервери у износу од РСД 21.980 хиљада;
- Logmanager-L у износу од РСД 14.890 хиљада;
- Машина за штампу рачуна у износу од РСД 8.488 хиљада.
- Опрема рачунари у износу од РСД 4.999 хиљада
- Citrix web app firewall у износу од РСД 2.836 хиљада
- Остала опрема у износу од РСД 1.979 хиљада.

Најзначајнија смањења у току 2021. године:

На основу Одлуке Надзорног одбора број: 713/3 од 01.02.2022. године извршен је расход опреме у износу од РСД 7.480 хиљада.

На дан 31. децембра 2021. године улагања у туђе некретнине, постројења и опрему у потпуности су амортизована. Ова улагања највећим делом односе се на адаптације пословних простора која Предузеће узима у закуп.

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На дан 31. децембра 2021. године дугорочни финансијски пласмани износе РСД 1.733 хиљада (31. децембар 2020. године: РСД 1.983 хиљада) и односе се на бескаматне кредите одобрене запосленима за потребе решавања стамбеног питања. Ови кредити се отплаћују у месечним ратама, на период до 20 година и подложни су ревалоризацији у складу са растом потрошачких цена у Републици, а највише до висине раста просечне месечне зараде без пореза и доприноса у Републици за обрачунски период.

9. ЗАЛИХЕ

	2021	2020
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	12,559	14,347
Плаћени аванси за залихе и услуге	6,049	3,475
Стање на дан 31. децембра	18,608	17,822

Залихе на дан 31. децембар 2021. у износу од РСД 18.608 хиљада динара су вредноване по набавној вредности.

10. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2021	2020
Купци у земљи - остала повезана правна лица (Напомена 35)	10,798	16,058
Купци у земљи	50,769	33,674
Купци у иностранству	0	0
Остала потраживања по основу продаје	0	0
Минус: исправка вредности	(14,763)	(26,855)
Стање на дан 31. децембра	46,804	22,877

Формирање и укидање исправке вредности потраживања исказује се у оквиру Осталих расхода/осталих прихода у билансу успеха. Износи књижени у корист исправке вредности искњижавају се када се не очекује да ће бити наплаћени.

Остале позиције унутар потраживања од продаје не садрже обезвређена средства.

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31. децембар 2021. године

Старосна структура потраживања је следећа:

	2021	2020
До 6 месеци	46,804	22,495
Од 6 до 12 месеци	0	1
Преко годину дана	14.763	27.236
Укупно	61,567	49,732

На датум биланса процена руководства Предузећа је да су потраживања у износу од РСД 46.804 хиљада динара наплатива. За преостали износ потраживања у износу од РСД 14.763 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

Старосна структура потраживања која су обезвређена је следећа:

	2021	2020
До 6 месеци	0	0
Од 6 до 12 месеци	0	0
Преко годину дана	14,763	26,855
Укупно	14,763	26,855

Табела промена исправке вредности потраживања по основу продаје дата је у табели :

	2021	2020
Почетно стање 01.01.	26,855	131,639
Додатне исправке (АОП 1051)	0	0
Укидање раније формиране исправке (АОП 1050)	(12,092)	(104,680)
Остало	0	(104)
Стање на дан 31. децембра	14,763	26,855

11. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2021	2020
Потраживања за камату	765	1,030
Потраживања од запослених	162	151
Потраживања од државних органа и организација	0	0
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	21,747	2,503
Потраживања по основу накнада	5,524	3,800
Потраживања по основу накнада штета	24	24
Остала краткорочна потраживања	8,735	8,382
Исправка вредности других потраживања	(8,381)	(7,184)
Стање на дан 31. децембра	28,576	8,706

Исказана потраживања у износу од РСД 28.576 хиљада у највећој мери односе се на остала краткорочна потраживања у оквиру којих су књижени дати депозити за закуп пословног простора и опреме на основу Уговора о пословно-техничкој сарадњи закључених са ГО Раковица и СРЦ Пионирски град. Поменути уговори су раскинути током 2014. године, те је потраживање од ГО Раковица и СРЦ Пионирски град, у складу са проценом наплативости приказано кроз исправку вредности. Потраживања за камату односе се на камату по виђењу на текућим рачунима, која је пренета на пословни рачун Предузећа у јануару 2022. године. Узета су у обзир и потраживања од фондова за исплаћене накнаде запосленима Предузећа.

12. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

На дан 31. децембра 2021. године краткорочни финансијски пласмани износе РСД 288.124 хиљада и односе се на позајмице дате повезаним правним лицима. Зајам је одобрен JKП Градско саобраћајно предузеће „Београд“ на основу Закључка Градског већа града Београда, број: 4-1238/18-ГВ од 18. децембра 2018. године, Одлуке Надзорног одбора Предузећа број: 13986/2 од 30.12.2020. године, Уговора о зајму новца и Анекса VI уговора о зајму новца. Зајам је дат у износу од 280.000 хиљада динара са роком враћања 31.12.2021. године.

13. ОСТАЛИ КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

Почев од јануара 2015. години Предузеће је почело са орочавањем слободних новчаних средстава код пословних банака на период до шест месеци. Приликом одлучивања у

избору пословне банке прикупљају се понуде. Критеријум избора је најповољнија понуда.

На дан 31. децембар 2021. године Предузеће има 225.000 хиљада динара орочених средстава.

На дан 31. децембра 2021. године краткорочни финансијски пласмани износе РСД 243 хиљада и односе се на бескаматне кредите одобрене запосленима за потребе решавања стамбеног питања, који доспевају до годину дана.

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2021	2020
Текући (пословни) рачуни ЈКП „Инфостан технологије“	67,845	66,235
Издвојена новчана средства и акредитиви	36	36
Благајна	5	5
Девизни рачун	111	120
Девизна благајна	0	0
Остала новчана средства	787	467
Стање на дан 31. децембра	68,784	66,863

15. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021	2020
Порез на додату вредност	0	0
Унапред плаћени трошкови	3,081	956
Потраживања за нефактурисани приход	0	0
Остала активна временска разграничења	0	0
Стање на дан 31. децембра	3,081	956

16. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	2021	2020
Остала средства која нису у власништву Предузећа	28,320,855	27,497,063
Стање на дан 31. децембра	28,320,855	27,497,063

Ванбилансна актива и пасива се односи на потраживања од корисника у Систему обједињене наплате за комуналне услуге и накнаде и потраживања од корисника на име увођења топлификације и обавезе према даваоцима услуга.

Подаци о задужењу и наплати у Систему обједињене наплате у 2021. години

1	задужење јануар - децембар 2021.	41.174.195.380
2	остварене субвенције	1.082.479.108
3	нето задужење за 2021. (1-2)	40.091.716.272
4	наплата укупних редвних задужења у 2021.(5+6)	38.088.787.897
5	наплата редовних задужења у 2021.	38.035.281.672
6	наплата камате на доцњу у 2021.	53.506.225
7	% ред. наплате за 2021. у односу на нето задужење 2021. (4/3)	95,00%
8	наплата утужених потраживања у 2021. – главни дуг	916.301.181
9	наплата трошкова утужења у 2021.	932.646.644
10	укупна наплата утужених потраживања у 2021. (8+9)	1.848.947.825
11	наплата главног дуга по Уговорима о отплати на рате	484.177.494
12	укупна наплата главног дуга у 2021. (5+8+11)	39.435.760.348
13	% наплате гл. дуга у односу на нето задуж. у 2021.(12/3)	98,36%
14	укупна наплата у 2021. (4+10+11)	40.421.913.216
15	% укупне напл. у 2021. у односу на нето зад. у 2021. (14/3)	100,82%

17. КАПИТАЛ

	Основни капитал	Резерве	Актуарски добици и губици	Нераспоређени добитак	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2020. године	39,868	75,306	(48,057)	529,286	596,403
Нето добитак за годину				33,696	33,696
Нето промене				24,700	24,700
Укупан свеобухватни резултат за 2020.	39,868	75,306	(48,057)	587,682	654,799
Расподела добити – пренос Оснивачу	0	0	0	(83,548)	(83,548)
Стање на дан 31. децембар 2020.	39,868	75,306	(48,057)	504,134	571,251

- Основни капитал

Регистровани износ основног капитала Предузећа код Агенције за привредне регистре (број регистрације 28146 / 2005 од 6. јуна 2005. године) износи РСД 31.804 хиљаде и односи се на новчани капитал. У оквиру основног капитала налази се и износ од РСД 8.064 хиљада који се односи на остали основни капитал-фонд заједничке потрошње.

У току 2013. године Предузеће је извршило усаглашавање књиговодствене вредности основног капитала са износом основног капитала регистрованог код Агенције за привредне регистре.

	2021	2020
Нераспоређена добит стање 1. јануара	529,286	535,564
Добит распоређена Оснивачу	(83,548)	(104,570)
Укидање резерви	0	0
Ефекат усаглашавања основног капитала	0	0
Корекција резултата из ранијих година	24,700	0
Добит текућег периода	33,696	98,292
Стање на дан 31. децембра	504,134	529,286

18. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања у износу од РСД 515.410 хиљада односе се на:

	Накнаде и друге бенефиције запослених	Судски спорови	Укупно
Стање на дан 1. јануара 2021.	131,738	444,081	575,819
Додатна резервисања	0	28,740	28,740
Искоришћено у току године	(9,272)	(25,133)	(34,405)
Укидање неискоришћених износа	(27,709)	(27,035)	(54,744)
Стање на дан 31. децембра 2021.	94,757	420,653	515,410

- Судски спорови

Приказани износи обухватају резервисања за одређене судске спорове које су против Предузећа покренули повериоци. Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Предузећа у погледу издатака који ће

настати да се такве обавезе измире. По мишљењу руководства, исход наведених судских спорова неће довести до значајнијих губитака преко износа за које је извршено резервисање на дан 31. децембра 2021. године.

	Процењена вредност судских спорова
ЈП ПТТ Београд	357,586
Задужбина Влајка Каленића	3,296
П 10665/18	5,987
П 1-187/2017	5,372
П 1-57/20	3,935
П 1-6/19	3,210
П 1-355/18	3,127
П 1-45/18	3,004
П 1-19/19	2,943
ГУ ГБ СИПП	2,797
П 3338/20	2,398
П 1-430/19	2,051
П 6456/20	1,735
П 5778/18	949
П 13316/18	919
П 6458/20	868
П 3559/20	843
П 114/17	842
П 1-264/20	732
П 2243/19	715
П 2651/16	645
П 6734/19	605
П 3309/19	563
П 1-141/20	545
П 7711/21	530
Остало	843
Стање на дан 31. децембра 2021.	420,653

- Накнаде и друге бенефиције запослених

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених обухватају резервисања за отпремнине и јубиларне награде одмеравају се по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Имајући у виду да у Републици Србији не постоји развијено тржиште за овакве обвезнице, коришћена је референтна каматна стопа.

JKП Инфостан технологије Београд

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31. децембар 2021. године

	2021	2020
Отпремнине	35,731	51,696
Јубиларне награде	59,026	80,042
Стање на дан 31. децембра	94,757	131,738

Основне актуарске претпоставке које су коришћене:

	2021	2020
Дисконтна стопа	4,5%	5%
Будућа повећања зарада	7%	10,85%
Флукуација запослених	5%	5,62%

19. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ И ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2021	2020
Примљени аванси, депозити и кауције	0	0
Добављачи у земљи	147,410	154,249
Добављачи у иностранству	0	0
Добављачи – матична правна лица	0	0
Добављачи – остала повезана правна лица (Напомена 35)	612	457
Остале обавезе из пословања	2,532	1,246
Стање на дан 31. децембра	150,554	155,952

Обавезе према добављачима не носе камату и измирују се у валути плаћања. Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2021. године у износу од РСД 148.022 хиљада.

Остале обавезе из пословања односе се на обавезе за провизију по текућим рачунима Система обједињене наплате. Према закључку ДРИ, Предузеће износ плаћених провизија по текућим рачунима за пословну годину у оквиру Система обједињене наплате преноси у корист рачуна СОН-а.

Сходно Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Сл. гласник РС“, бр. 119/2012, 68/2015, 113/2017 и 9/2019), Предузеће измирује своје обавезе у року од 45 дана.

20. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2021	2020
Остале обавезе из специфичних послова	0	0
Обавезе по основу зарада и накнада зараде	24,056	23,319
Обавезе према запосленима	0	11,301
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	65	65
Обавезе према физичким лицима	0	0
Остале обавезе	750	140
Стање на дан 31. децембра	24,871	34,825

Обавезе за бруто зараде односе се на децембар 2021. године.

21. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021	2020
Обавезе за порез на додату вредност	14,044	13,262
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке	0	0
Обавезе за акцизе	0	0
Обавезе за порез из резултата	0	0
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	354	1,909
Унапред обрачунати трошкови	6,624	10,594
Унапред наплаћени приходи	0	0
Одложени приходи и примљене донације	0	0
Остала пасивна временска разграничења	0	0
Стање на дан 31. децембра	21,022	25,765

Обавезе за Порез на додату вредност – (односе се на децембар 2021. године), износе РСД 14,044 хиљада. Обавезе по основу пореза на добитак су измирене аконтационим уплатама.

22. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

(а) Компоненте пореза на добит

Главне компоненте пореза на добит су следеће:

	2021	2020
Порески расход периода	20,901	23,723
Одложен порески расход	5,798	0
Одложени порески приход	0	2,822
Укупно	26,699	20,901

(б) Одложена пореска средства и обавезе

Промене на рачуну одложена пореска средства и обавезе у току године биле су као што следи:

Одложена пореска средства:	Разлика по основу у СВ НУ и НПиО за рачуноводствене и пореске сврхе
Стање на дан 1. јануара 2020. године	(18,596)
На терет/(у корист) биланса успеха	(2,822)
Директно на терет капиптала	0
Стање на дан 31. децембра 2020. године	(21,418)
На терет/(у корист) биланса успеха	0
Директно на терет капитала	(5.798)
Стање на дан 31. децембра 2021. године	(15,620)

Непризнати неискоришћени порески губици (и порески кредити) искоришћени су у потпуности 31. децембра 2016. године.

23. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31. октобар 2021. године и 31. децембар 2021. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

24. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2021	2020
Приходи од продаје производа и услуга	1,386,876	1,294,757
Остали пословни приходи	0	0
Укупно	1,386,876	1,294,757

ЖКП Инфостан технологије Београд остварује пословне приходе обављајући своју основну делатност у Систему обједињене наплате комуналних услуга и накнада.

Учешће ЖКП Инфостан технологије Београд у наплати, односно цени вршења послова обједињене наплате регулисано је Уговором о уређењу међусобних права и обавеза бр: 7755 од 30.07.2020. године и Уговором о уређењу међусобних права и обавеза бр: 7084 од 02.07.2021. године закљученим са даваоцима комуналних услуга, сходно Закључку ПО бр. 38-2823/14-С-20 од 22. априла 2014. године, када су донете Основе методологије за утврђивање цене коштања пружања услуга у систему обједињене наплате.

Пословни приходи остварени изван СОН-а односе се на:

- приходе по основу реализације послова наплате осигурања имовине и лица по уговорима са осигуравајућим друштвима,
- приходе по основу примене апликативног софтвера обједињене наплате у другим градовима,
- приходи од наплате накнаде за одржавање и сервисирање лифтова,
- приходи по основу наплате трошкова управљања и трошкова одржавања стамбених заједница.

25. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2021	2020
Трошкови материјала за израду	14,986	15,018
Трошкови осталог материјала (режијског)	6,753	5,623
Трошкови горива и енергије	13,749	11,426
Укупно:	35,488	32,067

Трошкови материјала на дан 31. децембар 2021. године износили су РСД 21.739 хиљада. Трошкови материјала се највећим делом односе на основни материјал (папир за штампу, коверте, тонери) у износу РСД 14.986 хиљада, остали део се односи на помоћни и канцеларијски материјал.

26. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2021	2020
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	379,372	386,731
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	63,065	64,347
Трошкови накнада по уговору о делу	0	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	11,962	12,027
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	538	596
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1,226	1,226
Остали лични расходи и накнаде	14,648	31,537
Укупно	470,811	496,464
Број запослених на крају године	258	261

Остали лични расходи односе се на превоз запослених, јубиларне награде, отпремнине, стипендије и друге личне расходе.

Накнаде кључном руководству за 2021. годину износе РСД 28.927 хиљада (31. децембар 2020. године: РСД 32.161 хиљада).

27. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2021	2020
Трошкови транспортних услуга	251,423	220,384
Трошкови услуга одржавања	82,768	66,706
Трошкови закупнина	11,388	8,978
Трошкови рекламе и пропаганде	2,564	4,932
Трошкови осталих услуга	21,777	17,888
Укупно	369,920	318,888

Трошкови транспортних услуга у највећој мери односе се на трошкове ПТТ услуга и услуга уручења рачуна грађанима.

28. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	2021	2020
Трошкови амортизације нематеријалних улагања (Напомена 6)	152,951	68,233
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме (Напомена 7)	86,061	118,841
Трошкови дугорочних резервисања (Напомена 18)	26,342	44,560
Укупно	265,354	231,634

Преглед примењених стопа амортизације:

Амортизациона група	Стопа
Нематеријална улагања	20,00%
Грађевински објекти – станови	1,50%
Путнички аутомобили	15,50%
Компјутерска опрема	33,33%
Машина за паковање и инсертовање	14,30%
Остала опрема	7,00-16,50%
Улагања на туђим средствима	20,00%

У складу са MPC 19, Колективним уговором Предузећа и другим позитивним прописима, извршен је обрачун садашње вредности резервисања за накнаде запосленима за отпремнину приликом одласка у пензију и јубиларне награде запослених за 2021. годину. На основу обрачуна извршено је евидентирање на дан 31. децембар 2021. године.

29. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2021	2020
Трошкови непроизводних услуга	41,164	34,510
Трошкови репрезентације	1,878	1,540
Трошкови премија осигурања	2,249	5,389
Трошкови платног промета	183,672	177,500
Трошкови чланарина	612	603
Трошкови пореза	23	16
Трошкови доприноса	0	0
Остали нематеријални трошкови	21,568	15,332
Укупно	251,166	234,890

Укупни нематеријални трошкови Предузећа за 2021. годину износе РСД 251.166 хиљада, где су најзначајнији трошкови платног промета. ЈКП Инфостан технологије Београд сноси трошак провизије за наплату комуналних услуга у име грађана, те је тај трошак и најзначајнији у групи нематеријалних трошкова.

30. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи Предузећа на дан 31. децембар 2021. године у износу од РСД 15.952 хиљада односе се на приходе од камате, позитивне курсне разлике, приходи по основу ефекта валутне клаузуле и остале финансијске приходе.

	2021	2020
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	0	0
Приходи од камата	15,937	21,708
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле	15	7
Остали финансијски приходи	0	0
Укупно	15,952	21,715

31. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

На дан 31. децембар 2021. године Предузеће је исказало финансијске расходе у износу од РСД 1.070 хиљада по основу камата и негативних курсних разлика.

	2021	2020
Расходи камата	1,055	426
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле	15	13
Остали финансијски расходи	0	0
Укупно	1,070	439

32. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2021	2020
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају	0	0
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	12,133	104,680
Свега приходи	12,133	104,680
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	0	0
Свега расходи	0	0
Нето	12,133	104,680

33. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2021	2020
Приходи по основу ефекта уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се исказу у оквиру осталог свеобухватног резултата	0	3
Приходи по основу смањења обавеза	0	0
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања (Напомена 18)	27,035	19,045
Остали непоменути приходи	6	30
Укупно	27,041	19,078

Остали приходи у износу од РСД 27.041 хиљада највећим делом односе се на приходе настале укидањем резервисања за отпремнине, јубилеје запослених и судске спорове.

34. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2021	2020
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	0

Напомене уз финансијске извештаје на дан 31. децембар 2021. године

Расходи по основу директног отписа потраживања	0	0
Остали непоменути расходи	6,145	5,283
Обезвређење некретнина, постројења и опреме (Напомена 7)	0	0
Обезвређење остале имовине (Напомена 9)	0	6
Укупно	6,145	5,283

Остали расходи за 2021. годину износе РСД 6.145 хиљада. Највеће учешће у осталим трошковима трошкови рекреације и превенцију радне способности запослених у износу од РСД 3.339 хиљада и трошкови за професионалну рехабилитацију и запошљавање инвалида у износу РСД 2.439 хиљада.

35. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ТРАНСАКЦИЈА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

- Продаје и набавке повезаним лицима

Већински власник Предузећа је Град Београд, у чијем се власништву налази 100% основног капитала Предузећа.

- Следеће трансакције су обављене са повезаним правним лицима:

	2021	2020
(a) <i>Продаја робе и услуга</i>		
Матично друштво	0	0
Остала повезана друштва	1,384,657	1,313,577
	1,384,657	1,313,577

Услуге се фактуришу у складу са ценама и условима уређеним Уговором о уређењу међусобних права и обавеза 7755 од 30.07.2020. године и Уговором о уређењу међусобних права и обавеза бр: 7084 од 02.07.2021. године закљученим са даваоцима комуналних услуга, сходно Закључку ПО бр. 38-2823/14-С-20 од 22. априла 2014. године, када су донете Основе методологије за утврђивање цене коштања пружања услуга у систему обједињене наплате.

	2021	2020
(б) <i>Набавка робе и услуга</i>		
Матично друштво	0	0
Остала повезана друштва	10,353	9,489
	10,353	9,489

Роба и услуге се купују у складу са редовним условима пословања.

- Стања на крају године произашла из продаје / набавки роба / услуга

	2021	2020
Потраживања од повезаних правних лица (Напомена 10)	10,798	16,058
Матично друштво	0	0
Зависна друштва	0	0
Остала повезана друштва	0	0
	10,798	16,058
Обавезе према повезаним лицима (Напомена19)	612	457
Матично друштво	0	0
Зависна друштва	0	0
Остала повезана друштва	0	0
	612	457

Потраживања од повезаних правних лица потичу углавном из извршених услуга за потребе Система обједињене наплате и доспевају одмах након датума фактурисања и износе РСД 10.798 хиљада. Поменута потраживања немају камату. Део потраживања од повезаних правних лица односи се на рефундацију заједничких трошкова сагласно Споразуму број: 6215/3 од 25.11.2010. године који је потписан са ЈП „Градско стамбено“ Београд.

Обавезе према повезаним правним лицима потичу углавном из обавеза за комуналне услуге на свим локацијама на којима Предузеће обавља делатност.

36. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

У складу са МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина Предузеће је извршило резервисање за судске спорове у износу од РСД 28.740 хиљада (Напомене 18. и 28.).

37. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

Циљ управљања ризиком капитала је обезбеђивање такве структуре капитала која ће Предузећу обезбедити сигурност у пословању, ликвидност и солвентност.

Слободна новчана средства са текућих рачуна, Предузеће пласира у виду краткорочних депозита.

Показатељи задужености друштва са стањем на крају 2021. године и 2020. године су следећи:

	2021	2020
1 Задуженост	/	/
2 Готовина и готовински еквиваленти (АОП 0067)	68,784	66,863
3 Краткорочни финансијски пласмани (АОП 0050+АОП 0051+АОП56)	513,367	571,797
1 НЕТО ЗАДУЖЕНОСТ (1-2-3)	(582,151)	(638,660)
4 Капитал (АОП 0401)	571,251	594,403
5 Рацио задужености према капиталу(I/4)	/	/

38. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Управљање финансијским ризицима Предузећа је усмерено на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежњи да се минимизирају могући негативни ефекти на финансијске перформансе Предузећа.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промене каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Предузећа или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Предузећа.

Кредитни ризик

Предузеће није изложено кредитном ризику по основу дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, датих гаранција и јемства трећим лицима, осим орочених средстава код комерцијалних банака.

Ризик ликвидности

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Предузеће у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, плаћањем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

39. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне Банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција на дан 31. децембра 2021. и 2020. године у функционалну валуту (РСД), за поједине стране валуте су:

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

40. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Након датума извештајног периода није било значајнијих догађаја који би захтевали обелодањивање или корекције у финансијским извештајима.

Предузеће је предузело и применило све мере и препоруке Владе Републике Србије донете у циљу безбедоносно здравствене заштите како запослених у ЈКП Инфостан технологије тако и грађана у време изазвано пандемијом. Такође, доследно је примењивало и одлуке и закључке Града Београд којим су ближе уређени начини покретања и спровођења јавних набавки и извршавање финансијских обавеза.

ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА
Горан Дмитривић



