

**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA
"VINČIĆ"® d.o.o. NOVI BEOGRAD
Ul. Narodnih heroja, br. 23/I**
**ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD, Ul. Simina, br. 22/II**

I Z V E Š T A J

**NEZAVISNOG REVIZORA DIREKTORU
JAVNOG PREDUZEĆA ZA REKREACIJU „ADICA“, ADA,
O IZVRŠENOJ EKSTERNOJ REVIZIJI REDOVNIH
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA SA STANJEM NA
DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE**

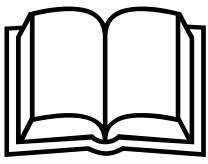
Dok. broj: 01 – 109/1 – 2018

U Beogradu, 26. 06. 2018. godine

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 3
Redovni finansijski izveštaji	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o tokovima gotovine	

Napomene uz finansijske izveštaje



**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA
"VINČIĆ"® d.o.o. NOVI BEOGRAD
Ul. Narodnih heroja, br. 23/I**

**ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD, Ul. Simina, br. 22/II**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA DIREKTORU JAVNOG PREDUZEĆA ZA REKREACIJU "ADICA", ADA, O IZVRŠENOJ EKSTERNOJ REVIZIJI REDOVNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA SA STANJEM NA DAN 31. DECEMBRA 2017. GODINE

Mišljenje

Izvršili smo eksternu reviziju priloženih redovnih finansijskih izveštaja JP ZA REKREACIJU "ADICA", Ada, Trg oslobođenja, br. 1, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenu, priloženi finansijski izveštaji **istinito i objektivno** po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj JP ZA REKREACIJU "ADICA", Ada, na dan 31. decembar 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa Zakonom o računovodstvu i drugim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovjen Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju priloženih finansijskih izveštaja, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i pomenutim Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje

Rukovodstvo Društva, je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva 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 Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

(nastavlja se)

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

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 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 ukoliko oni 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 ekonomski odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za date rizike, kao i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji će obezrediti osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje 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 društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koja 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 entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, 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 eventualne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, obezbeđujemo 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 prepostavi da utiče na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

(nastavlja se)

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner na angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Jadranka Ribić.

Broj: 01 – 109/1 – 2018

U Beogradu, 26. 06. 2018. godine.

OVLAŠĆENI REVIZOR:
Jadranka Ribić, dipl. oec.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08681350	Шифра делатности 9311	ПИБ 100983949
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA		
Седиште Ада , Трг Ослобођења 1		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		30219	31601	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	16	30219	31601	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	16	28222	29447	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	16	1997	2154	
024 и део 029	4. Инвестиционе неректнине	0014				
025 и део 029	5. Остале неректнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Неректнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим неректнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за неректнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>20</u> _	Почетно стање <u>01.01.20</u> _
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придржених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1707	909	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17	7	310	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			26	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048		7	280	
14	5. Стала средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			4	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	18	14	10	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	18	14	10	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	19	408	341	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДNUЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		7	7	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	20	7	7	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	21	1220	49	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	22	51	192	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУЛНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		31926	32510	0
88	Ћ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		380		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	23	29273	28681	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	23	13032	13032	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	23	13032	13032	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		9227	9227	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23	7014	6422	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	23	6395	6368	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	23	619	54	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	24	2653	3829	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	231	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			231	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	24	500	939	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	24	406	396	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остале повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	24	391	392	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	24	15	4	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	24	586	695	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	24	107	531	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	24	9	8	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	24	1045	1029	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		31926	32510	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		380		

у _____

Законски заступник

дана 20____ године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузећнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Tibor Juhas

Digitally signed by
Tibor Juhas
541594686-15119
541594686-15119
69820011
Date: 2018.06.26
15:52:15 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08681350	Шифра делатности 9311	ПИБ 100983949
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA		
Седиште Ада , Трг Ослобођења 1		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	4	28686	25888
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4	3661	2269
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4	3661	2269
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		24084	11672
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4	24084	11672
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	4	341	11393
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4	600	554

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018		25813	25667
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5	1797	1301
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	4361	4232
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	1584	1342
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	7942	8231
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	5431	5583
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	1197	1146
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	3501	3832
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		2873	221
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12	21	8
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	12	3	7
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	12	3	7
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12	15	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	12	3	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		21	8
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	13	1	30
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2230	189
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	14	623	54
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	14	623	54
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	14	623	54
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____

Законски заступник

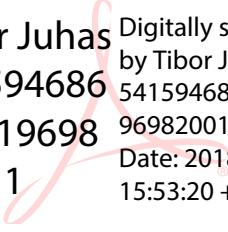
дана 20 године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Tibor Juhas
541594686-1511
-15119698
20011

Digital signature
by Tibor Juhas
541594686-1511
969820011
Date: 2018.06.26
15:53:20 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08681350	Шифра делатности 9311	ПИБ 100983949
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA		
Седиште Ада , Трг Ослобођења 1		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		623	54
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придужених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хецинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		623	54
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

Законски заступник

дана 20 године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Tibor Juhas Digitally signed
541594686- by Tibor Juhas
151196982 541594686-1511
0011 969820011
Date: 2018.06.26
15:54:27 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08681350	Шифра делатности 9311	ПИБ 100983949
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA		
Седиште Ада , Трг Ослобођења 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	13032	4020		4038 9227
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4006	13032	4024		4042 9227
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4010	13032	4028		4046 9227
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4014	13032	4032		4050 9227

Редни број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписаны а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018	13032	4036		4054	9227

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	6468
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4060		4078		4096	6468
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	100
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	54
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4064		4082		4100	6422
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4068		4086		4104	6422

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	27
	б) промет на потражњој страни рачуна	4070		4088		4106	619
	Стanje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8a + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	7014

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
2	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
3	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
4	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114		4132		4150	
	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
5	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
6	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 46 \geq 0$)	4118		4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
7	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 66 \geq 0$)	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (За + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
9	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	28727	4244	
1	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
2	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221		4237	28727	4246	
3	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	46	4247	
4	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225		4239	28681	4248	
5	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229		4241	28681	4250	
7	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	619	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243	29273	4252	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234					

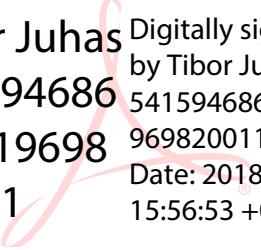
у _____

Законски заступник

дана 20 године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Tibor Juhas Digitally signed
by Tibor Juhas
541594686-1511
-15119698 969820011
20011 Date: 2018.06.26
15:56:53 +02'00'


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08681350	Шифра делатности 9311	ПИБ 100983949
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA		
Седиште Ада , Трг Ослобођења 1		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	34048	30295
1. Продаја и примљени аванси	3002	33612	18964
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	436	11331
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	32342	28560
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	18575	19814
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	8582	6307
3. Плаћене камате	3008	14	7
4. Порез на добитак	3009	146	306
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5025	2126
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1706	1735
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	535	5729
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	508	5729
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	27	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	535	5729

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	231
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		231
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		231
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	34048	30526
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	32877	34289
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1171	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		3763
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	49	3812
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1220	49
У _____		Законски заступник	
дана 20 године		М.П.	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Tibor Juhas
541594686
-15119698
20011
Digitally signed
by Tibor Juhas
541594686-1511
969820011
Date: 2018.06.26
15:55:28 +02'00'

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine**

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU "ADICA" Ada (u daljem tekstu "Adica" d.o.o., ili "Preduzeće"), osnovano je 26. 11. 1998. godine.

Skraćeni naziv preduzeća: JPR "ADICA" Ada.

Sedište preduzeća: Ada, Trg oslobođenja, br. 1.

Pretežna delatnost: Delatnost sportskih objekata 9311.

Matični broj preduzeća: 08681350.

Poreski identifikacioni broj: 100983949.

Preduzeće je saglasno kriterijumima iz člana 6. Zakona o računovodstvu, a na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2016. godinu razvrstano kao mikro pravno lice.

Lica koja predstavljaju Preduzeće: Direktor Juhas Tibor.

Vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja povereno je knjigovodstvenoj agenciji "AKONT" Der Oskar preuzetnik Ada, Košut Lajoša, br. 50.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca na dan 31.12.2017. godine je 9.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Na osnovu Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS" broj 62/2013), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonom i profesionalnom regulativom.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Javnog preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih prepostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i prepostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Ipak, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.3. Finansijski izveštaji

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara, odnosno u funkcionalnoj – važećoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

2.4. Primena propisa

Finansijski izveštaji, odnosno Godišnji račun za 2017. godinu, a posebno Bilans uspeha i Bilans stanja sastavljeni su na osnovama nacionalnog zakonodavstva, odnosno u skladu sa sledećim zakonima i propisima:

- Zakon o računovodstvu ("Sl. glasnik RS" 62/2013),
- Rešenje o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) -("Sl. glasnik RS.", br. 117/2013),
- Zakon o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011 i 83/2014 dr. zakon i 5/2015),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik R. Srbije", broj 25/2001....., 101/2011 i 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 drugi zakon, 142/2014, 91/2015 , 112/2015 i 113/2017),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost ("Sl. glasnik RS" br. 84/2004, , 61/2007, 93/2012, 108/2013, 68/2014 drugi zakon, 142/2014 i 83/2015, 5/2016-uskladjeni din.izn.,108/2016 i 7/2017- uskladjeni din.izn., 113/2017),
- Zakon o porezima na imovinu ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 26/2001, ..., 78/2011, 57/2012, 47/2013 i 68/2014 drugi zakon),
- Zakon o obligacionim odnosima ("Sl. list SFRJ", br. 29/78,...57/89., "Sl. list SRJ", br. 31/93. i "Sl. list SCG" br. 1/2003),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014),

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

- Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem ("Sl. glasnik RS", br. 118/2013 i 137/2014),
- Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima značajnim za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 20/2014 i 41/2015,101/2016),
- Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 30/2015,101/2016),
- i drugi zakonski i profesionalni propisi doneti na osnovu zakona, te

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi

Preduzeće je u 2017. godini ostvarilo prihode iz obavljanja redovnih delatnosti, finansijskih prihoda i ostalih prihoda.

a) Prihodi od obavljanja redovne delatnosti

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste i obračunat porez na dodatu vrednost u trenutku kada se roba isporuči, odnosno usluge izvrši.

b) Finansijski i ostali prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju: prihode od kamata, kursne razlike, prihode po osnovu efekata valutne klauzule, dividende i ostale finansijske prihode.

Ostali prihodi obuhvataju: dobitke po osnovu prodaje osnovnih sredstava, bespovratno ustupljenih sredstava, prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća, naplaćena otpisana potraživanja, viškove, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i slično.

3.2. Rashodi

Rashodi su iskazani na osnovu poslovnih promena koje su nastale sa ciljem obavljanja registrovane delatnosti i u skladu sa sadržajem bilansnih pozicija i računa u Pravilniku o kontnom okviru, a na osnovu verodostojne i likvidne dokumentacije po podbilansnoj strukturi kako slede:

a) Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost pordate robe, troškovi materijala, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi nezavisni od rezultata. Svi rashodi se priznaju nezavisno od momenta plaćanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Rashodi (nastavak)

b) Finansijski i ostali rashodi

Finansijske rashode čine: finansijski rashodi od kamata, negativne kursne razlike (realizovane i nerealizovane), i ostali finansijski rashodi.

Ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme, manjkovi osim manjkova učinaka, rashodi po osnovu otpisa potraživanja, obezvredenje zaliha materijala i robe, obezvredenje kratkoročnih potraživanja i plasmana i ostali rashodi.

3.3. Nabavna vrednost prodate robe

Nabavna vrednost prodate trgovačke robe utvrđuje se po metodu ponderisane prosečne nabavne cene.

3.4. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Primanja zaposlenih obračunavaju se kao obaveze i rashod perioda na koji se odnose, u visini na koju zaposleni ima pravo u skladu sa opštim aktom, nezavisno od toga da li je isplata izvršena do kraja obračunskog perioda.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja

Nabavke opreme u 2017. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS-16 Nekretnine i oprema.

Dobitak ili gubitak koji nastane prilikom rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme knjiži se u korist ostalih prihoda, odnosno na teret ostalih rashoda.

3.6. Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnim stopama.

Osnovne stope amortizacije su:

– Bazeni	1,3 %
– Građevinski objekti	2,0 %
– Transportna sredstva (kamioni i automobili)	20,0 %
– Elektronski računari i oprema za obradu podataka	20,0 %
– Ostala oprema	12,0 %

3.7. Zalihe

Vrednovanje sirovine i materijala vršeno je primenom ponderisane prosečne nabavne cene.

Sitan inventar i ambalaža, prilikom stavljanja u upotrebu otpisuju se putem ispravke vrednosti u celosti – 100 %.

Roba u magacinu je vrednovana po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine****3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

Gotovina obuhvata sredstava na računima u bankama.

3.9. Porez na dobitak

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom, a poreska stopa u visini od 15 %. Poreski propisi Republike Srbije ne onemogućuju da se poreski gubici iz tekuće godine mogu knjižiti kao osnov za provraćaj plaćenog poreza u prethodnoj godini. Međutim, gubici iz tekuće godine mogu se preneti na račun dobitka iz budućih perioda, ali ne duže od pet godina.

3.10. Pravična vrednost

U skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, finansijski izveštaji se prikazuju po metodu prвobitne nabavne vrednosti, uključujući korekcije i rezervisanja u cilju svođenja pozicija sredstava na pravičnu vrednost. Pravična vrednost je za ove svrhe definisana kao vrednost koja se može ostvariti prodajom sredstava ili koristiti za izmirenje obaveza između obaveštenih, voljnih subjekata u nezavisnoj transakciji.

Poшто zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive i ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja, dugoročnih ulaganja i ostale finansijske aktive i pasive, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi. Po mišljenju rukovodstva, iznosi u finansijskim izveštajima odražavaju pravičnu vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

4. POSLOVNI PRIHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
– Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.661	2.269
– Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	24.084	11.672
– Prihodi od dotacija i donacija	341	11.393
– Prihodi od zakupa	600	554
Ukupno:	28.686	25.888

Napomena:

- Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu odnose se uglavnom na prodata pića u ugostiteljskim objektima.
- Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu čine ulaznice na bazene, smeštaj, škole plivanja, reklamne usluge i dr.
- Prihodi od dotacija i donacija dati su uglavnom od strane Nacionalne službe za zapošljavanje

5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Iskazana nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 1.797 hiljada dinara (2016. godine – 1.301 hiljada dinara) obračunata je i iskazana po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
– Troškovi materijala za izradu proizvoda	2.319	1.323
– Troškovi materijala za održavanje osnovnih sredstava	475	1.125
– Troškovi ostalog materijala	642	680
– Troškovi rezervnih delova	311	733
– Troškovi alata i inventara	614	371
– Ostalo	0	0
Ukupno	4.361	4.232

7. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije u iznosu od 1.584 hilj. dinara obuhvataju : troškove goriva, troškove električne energije i troškove gasa.

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
– Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	6.239	4.942
– Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade	1.117	884
– Ttoškovi naknade za privremene i povremene poslove	242	2.191
– Putni troškovi i ostalo	344	214
Ukupno:	7.942	8.231

Zarade su obračunate u skladu sa zakonskim propisima i uredno proknjižene u poslovnim knjigama Društva.

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Troškovi PTT usluga i internet	203	172
Troškovi usluga održavanja	426	3.324
Troškovi sanacije O.Š.	-	201
Troškovi zakupnine	132	36
Troškovi reklame i propagande	118	54
Ostali troškovi		439
Troškovi komunalnih i ostalih usluga	289	18
Troškovi proizvodnih usluga	4.263	1.339
Ukupno:	5.431	5.583

Napomena:

- Troškovi usluga održavanja odnose se na održavanje zelenih površina oko bazena;
- Troškovi proizvodnih usluga uglavnom čine naknade za angažovanje sezonske radne snage;

10. AMORTIZACIJA

Amortizacija je obračunata u iznosu od 1.197 hiljada dinara (2016 – 1. 146 hiljada dinara).

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Troškovi neproizvodnih usluga	1.926	2.617
Troškovi reprezentacije	53	74
Troškovi platnog prometa i osiguranja	129	125
Troškovi poreza	1.279	986
Ostali nematerijalni troškovi	114	30
Ukupno:	3.501	3.832

Napomena:

- Troškove neproizvodnih usluga čine: knjigovodstvene usluge, advokatske usluge, usluge revizije, usluge održavanja programa za kompjutere, troškovi obezbeđenja, čišćenja i sl.
- Troškovi poreza iskazani su na ime poreza na imovinu, naknada za korišćenje vodnog dobra i obračunato smanjenje zarada koje se uplaćuju u budžet.

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski rashodi

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Kamate	15	1
Ostali rashodi	3	7
Negativne kursne razlike i neg.efekti val.klauzule	3	-
Ukupno:	21	8

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali rashodi

	(u hiljadama dinara)	2017.	2016.
Manjkovi		(710)	(2)
Otpis potraživanja		(4)	-
Gubitak pri otuđenju nematerijalne imovine		(645)	-
Ostali rashodi		(871)	(186)
Ostali prihodi (manjkovi, obezvređenje i dr.)		1	30
Ukupno:		(2.229)	(158)

**14. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA
PRE OPOREZIVANJA**

Iskazani dobitak pre oporezivanja iznosi:

	(u hiljadama dinara)	2017.g.	2016.g.
– Poslovni dobitak / gubitak		2.873	221
– Finansijski prihodi		-	-
– Finansijski rashodi		(21)	(8)
– Ostali prihodi		1	30
– Ostali rashodi		(2230)	(189)
Dobitak pre oporezivanja:		623	54

15. NETO DOBITAK

Iskazani neto dobitak iznosi:

	(u hiljadama dinara)	2017.g.	2016.g.
– Dobitak pre oporezivanja		623	54
– Poreski rashod perioda		-	-
Neto dobitak:		623	54

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ovu imovinu čine iskazanu po neto sadašnjoj vrednosti:

	(u hiljadama dinara)	2017.	2016.
Građevinski objekti		28.222	29.447
Postrojenja i oprema		1.997	2.154
Ukupno:		30.219	31.601

Napomene:

Povećanje vrednosti:

- građevinskih objekata odnosi se na betoniranje, krojenje i montažu elemenata privremenog objekta od rezane građe, a po fakturi/specifikaciji preduzeća Adafert, d.o.o., Ada.
- postrojenja i opreme odnosi se na nabavku ugostiteljske opreme.

Smanjenje vrednosti:

- građevinski objekti smanjeni su za izvršeni otpis na građ. objektima, koje je proknjiženo kroz nalog za knjiženje broj MNO 39 od 31.12.2017. godine (lokal 2A, 2B, 2C i tribina)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. godine**

- oprema je smanjena takođe po istom nalogu za otpis zastarele opreme (pećnice, roštilji, televizori, baštenske stolice i sl.)

17. ZALIHE

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Alat i sitan inventar	2.184	1.924
Ispravka vrednosti alata i sitnog inventara	(2.184)	(1.924)
Materijal	-	26
Roba u magacinu	7	7
Roba u prometu (neto)	-	273
Dati avansi	-	4
Ukupno:	7	310

18. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Kupci u zemlji	14	10
Ukupno:	14	10

Potraživanja od kupaca u zemlji uglavnom se odnose na kupljene, a neplaćene ulaznice za bazen od strane radnih i drugih organizacija (ukupno tri kupca).

19. DRUGA POTRAŽIVANJA

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Potraživanja od zaposlenih	-	30
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	377	230
Preplaćeni ostali porezi	9	4
Porodiljsko bolovanje i nega deteta	22	77
Ukupno:	408	341

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani u 2017. godini iznose 7 hiljada dinara, takođe i u 2016. godini isti iznos što znači da nije bilo promena, potiču od date pozajmice organizaciji "DUGA", Ada.

21. GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Stanje na tekućem računu kod:		
– Uprava za trezor	1	41
– Vojvođanska banka	115	8
– Banca Intesa	1.104	-
Ukupno:	1.220	49

Stanja na tekućim računima su usaglašena konfirmacijama na dan 31.12.2017. godine.

22. POREZ NA DODATU VREDNOST

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Porez na dodatu vrednost	51	192
Ukupno:	51	192

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine**

23. KAPITAL

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
– Osnovni kapital	13.032	13.032
– Rezerve	9.227	9.227
– Neraspoređeni dobitak	7.014	6.422
Ukupno:	29.273	28.681

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
– Početno stanje		6.422
– Dobitak po bilansu uspeha		623
– Deo dobiti iz ranijih godina uplaćen u korist budžeta opštine Ada		(27)
Ukupno:	7.014	

Napomena: Usled zaokruženja došlo je do neznatne razlike (dubit u obrascu BU 623 hilj.din, a u BS 619). Razlika nije materijalno značajna.

24. KRATKOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
24.1. Kratkoročne finansijske obaveze	-	231
24.2. Primljeni avansi	500	939
24.3. Obaveze iz poslovanja	406	396
24.4. Ostale kratkoročne obaveze	586	695
24.5. Obaveze po osnovu PDV-a	107	531
24.6. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	9	8
24.7. PVR	1.045	1.029
Ukupno:	2.653	3.829

24.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
– Dobavljači u zemlji	391	392
– Ostale obaveze iz poslovanja	15	4
Ukupno:	406	396

Obaveze prema dobavljačima u zemlji uglavnom se odnose na obaveze iz decembra 2017. godine, a iste su izmirene tokom 2018. godine do dana revizije.

24.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
– Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	295	333
– Obaveze za porez na zarade radnika	32	38
– Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret zaposlenog	83	95
– Obaveze za poreze i doprinose na zarade koje terete poslodavca	75	85
– Obaveze za zarade i pripadajuće doprinose (nega deteta i porodiljsko odsustvo)	21	77
– Obaveze prema zaposlenima	9	8
– Obaveze prema članovima Nadzornog odbora	12	-
– Ostale obaveze	59	59
Ukupno:	586	695

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine**

JP ZA REKREACIJU „ADICA“, Ada

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na neisplaćene zarade za decembar 2017. godine. Isplata je izvršena u januaru 2018. godine.

24.7. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
– Unapred obračunati troškovi	95	17
– Odloženi prihodi i primljene donacije	950	1.013
Ukupno:	1.045	1.030

Odloženi prihodi i primljene donacije iskazane u iznosu od 951 hilj. dinara, čine dodeljena sredstva iz Budžeta opštine Ada, za nabavku Spiralnog tobogana.

25. KONTROLE VRŠENE OD ORGANA VLASTI

U toku 2017. godine vršena je kontrola iz oblasti bezbednosti i zdravlja na radu kao i u oblasti prava iz radnih odnosa a vršena je i kontrola pravilnog korišćenja fiskalnih kasa.

Pored toga sanitarna inspekcija redovno vrši kontrolu svake godine.

26. SUDSKI SPOROVI

Prema informacijama dobijenim od predstavnika J.P. "ADICA", Ada pred sudovima se ne vode sporovi protiv Preduzeća niti je Preduzeće tužilo stranke radi ostvarivanja svojih prava.

27. STALNOST POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da stanje u privredi i buduće mere ekonomskе i monetarne politike neće imati značajan negativan uticaj na budući finansijski položaj i rezultate poslovanja našeg Preduzeća.

**28. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DANA NA KOJI
SU SASTAVLJENI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

U našem radu, a nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu nije bilo poslovnih događaja koji bi mogli da utiču na realnost istih.

U Adi, 26.06.2018. godine

**Direktor Društva:
Tibor Juhas**

Tibor Juhas Digitally signed by
541594686- Tibor Juhas
1511969820 541594686-15119
011 69820011
Date: 2018.06.26
15:38:19 +02'00'