

**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 2019. GODINE**

Dok. broj: 01 – 99/1 – 2020

U Beogradu, 15. 07. 2020. godine

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora

Redovni finansijski izveštaji

Bilans uspeha

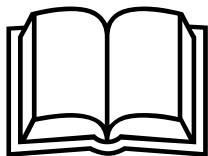
Bilans stanja

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**

**JAVNO PREDUZEĆE ZA
REKREACIJU "ADICA", ADA**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Direktoru javnog preduzeća "ADICA", Ada

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo eksternu reviziju priloženih redovnih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća za rekreaciju "ADICA", Ada, Zmaj Jovina 25 b, (u daljem tekstu Preduzeće), koji uključuje Bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomena uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj javnog preduzeća za rekreaciju "ADICA", Ada na dan 31. decembar 2019. 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 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 naslovljen 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 Preduzeća 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 Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje 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 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 ekonomske 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 te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. 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 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 društva.
- 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 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 povezano 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, 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 utiče na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

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 mr Jadranka Ribić, dipl.oec.

Broj: 01 – 99/1 – 2020

U Beogradu, 15. 07. 2020. 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, Змај Јовина 256**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				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	33896	22986
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	4	4191	2827
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	4191	2827
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	4	29024	19215
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	29024	19215
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	4	62	326
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4	619	618

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) ≥ 0	1018	4	32510	23783
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5	2150	1367
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	4532	3094
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	2844	1868
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	11725	7500
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	7379	5986
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	1135	1141
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	2745	2827
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	14	1386	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			797
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	1	9
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			2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	12	1	7
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12	23	19
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	12	2
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 придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	12	12	2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12	11	10
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			7
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	14	22	10
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	55
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	13	142	736
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	14	1223	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	14		1488
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	15	6	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	15		17
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	16	1229	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	16		1505
	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	16	1229	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	16		1505
	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 образаца 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
541594686-1511969820011
DN: c=RS, l=Ada, o=08681350 JPR ADICA, ADA, ou=100983949, Uprava, cn=Tibor Juhas, 541594686-1511969820011
Date: 2020.07.13 13:11:35 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08681350**

Шифра делатности **9311**

ПИБ **100983949**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA**

Седиште **Ада, Змај Јовина 256**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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	17	323123		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	18	161829	29142	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 услугне 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	18	161829	29142	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	18	26501	27361	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	18	3549	1781	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	18	343		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	19	131436		
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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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 придружених 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		6999	1510	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	44	7	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	19	37		
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	19	7	7	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	2092	97	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	20	2092	97	
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	20	489	683	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	21	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		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	22	3610	664	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	757	52	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		491951	30652	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		380	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	24	483935	27706	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	144909	13032	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	24	144909	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	24	323123		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	24	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	24	6676	6952	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	24	5447	6952	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	24	1229		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	24	0	1505	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	24		1505	
	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 реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала 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	25	8016	2946	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	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				
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	25	51	500	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	25.3	3625	559	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	25.3	3625	559	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	25.4	917	768	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		216	130	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		91	100	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	25.7	3116	889	
	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		491951	30652	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		380	380	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца 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
541594686-1511969820011
DN: c=RS, l=Ada,
o=08681350 JPR ADICA
ADA, ou=100983949
Uprava, cn=Tibor Juhas
541594686-1511969820011
Date: 2020.07.15 08:46:24
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08681350

Шифра делатности 9311

ПИБ 100983949

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA

Седиште Ада, Змај Јовина 256

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		1229	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			1505
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу 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			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. 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	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	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		1229	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			1505
	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 образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Tibor Juhas
541594686-1
5119698200
11

Digitally signed by Tibor Juhas
541594686-1511969820011
DN: c=RS, l=Ada, o=08681350
JPR ADICA ADA, ou=100983949
Uprava, cn=Tibor Juhas
541594686-1511969820011
Date: 2020.07.13 13:14:10
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08681350

Шифра делатности 9311

ПИБ 100983949

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA

Седиште Ада, Змај Јовина 256

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	13032	4032		4050	9227	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	131877	4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	131877	4034	455000	4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	144909	4036	323123	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	7014
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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	7014
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1505	4079		4097	62
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	1505	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	6952
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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	1505	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	6952

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	1505
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1505	4088		4106	1229
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	6676

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		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	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	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 ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 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 придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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 придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	29273	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	29273	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			1567		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	27706	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	27706	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	350827	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	483935	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца 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
 541594686-1511969820011
 DN: c=RS, l=Ada, o=08681350 JPR ADICA, ou=100983949, cn=Tibor Juhas
 541594686-1511969820011
 Date: 2020.07.13 13:13:29 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08681350**

Шифра делатности **9311**

ПИБ **100983949**

Назив **JAVNO PREDUZEĆE ZA REKREACIJU ADICA ADA**

Седиште **Ада, Змај Јовина 256**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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 3)	3001	40930	34528
1. Продаја и примљени аванси	3002	40930	34144
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		384
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	167819	34982
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	152188	23182
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11823	8147
3. Плаћене камате	3008	22	16
4. Порез на добитак	3009	14	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3772	3637
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	126889	454
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	60
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		60
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, 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	2042	100
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2042	100
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2042	40

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	131877	0
1. Увећање основног капитала	3026	131877	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	62
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		62
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	131877	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		62
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	172807	34588
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	169861	35144
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2946	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		556
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	664	1220
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	3610	664
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца 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
541594686-1511969820011
DN: c=RS, l=Ada, o=08681350 JPR ADICA ADA, ou=100983949 Uprava, cn=Tibor Juhas 541594686-1511969820011
Date: 2020.07.13 13:10:49 +02'00'

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. 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 2018. godinu razvrstano kao mikro pravno lice.

Lica koja predstavljaju Preduzeće: Direktor Juhas Tibor.

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

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca na dan 31.12.2019. godine je 9.

Istorija društva

Javno preduzeće za rekreaciju „Adica“ Ada posluje od 01.01.1999. godine, od tada nosi naziv „Adica“. Ranije se zvao Centar za rekreaciju. Bazenski kompleks sa kojim upravlja Preduzeće izrađen je 1981. godine. Osnivač je bio SO Ada, ulagači su bili I i II Mesna zajednica Ada. Od 2017. godine osnivački ulog u 100% razmeri pripada Skupštini opštine Ada. J.P.R. „Adica“ Ada bavi se poslovima odmora i rekreacije kao i uslugom pružanja smeštaja u objektima Prenocište „Sport“ i Hostel „Dom“ koji su u vlasništvu Opštine Ada a u korisništvu Javnog Preduzeća. Pored navedenih „Adica“ upravlja i sa četiri ugostiteljska objekta unutar bazenskog kompleksa u letnjem periodu. Objekti za smeštaj i Restorani upisani su u Agenciji za privredne registre kao Ogranci Javnog Preduzeća.

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, 30/2018), 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 pretpostavki, 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 pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Ipak, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.3. 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 2019. 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", br. 62/2013, 30/2018 i 73/2019 - dr. zakon),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 35/2014),
- Zakon o porezu na dobit preduzeća ("Sl. glasnik R. Srbije", broj 25/2001,...101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 drugi zakon, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018 i 86/2019),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 84/2004, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 68/2014 drugi zakon, 142/2014, 83/2015, 5/2016, 108/2016, 7/2017, 113/2017, 13/2018, 30/2018),
- Zakon o privrednim društvima ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 drugi zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019),
- Zakon o porezima na imovinu ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 26/2001, 78/2011, 57/2012, 47/2013, 68/2014 drugi zakon, 95/2018 i 99/2018 – odluka US),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 95/2014),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik R. Srbije", br. 95/2014 i 144/2014),
- Pravilnik o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem ("Sl. glasnik R. Srbije", 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, 8/2019 i 94/2019),

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.4. Primena propisa (nastavak)

- Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 24/2014, 30/2015, 101/2016 i 44/2018 – drugi zakon, 8/2019 i 94/2019);
- i drugi zakonski i profesionalni propisi.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi

Preduzeće je u 2019. 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 prodate 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.

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, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje kratkoročnih potraživanja i plasmana i ostali rashodi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Nabavna vrednost prodane robe

Nabavna vrednost prodane 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 2019. 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.

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 omogućuju 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 deset godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.10. Pravična vrednost**

U skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, finansijski izveštaji se prikazuju po metodu prvobitne nabavne vrednosti, uključujući korekcije i rezervisanja u cilju svodenja 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.

Pošto 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

BILANS USPEHA

4. POSLOVNI PRIHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	4.191	2.827
– Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	29.024	19.215
– Prihodi od dotacija i donacija	62	326
– Prihodi od zakupa	619	618
Ukupno:	33.896	22.986

Napomena:

- Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu odnose na prodata pića u ugostiteljskim objektima unutar bazenskog kompleksa.
- Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu odnose se ulaznice na bazene i na spremanje hrane u ugostiteljskim objektima.

5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Iskazana nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 2.150 hiljada dinara (2018. godine – 1.367 hiljada dinara) obračunata je i iskazana po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

6. TROŠKOVI MATERIJALA,

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Troškovi materijala za izradu proizvoda	2.093	1.527
– Troškovi materijala za održavanje osnovnih sredstava	513	574
– Troškovi ostalog materijala	640	619
– Troškovi rezervnih delova	380	324
– Troškovi alata i inventara	906	50
Ukupno	4.532	3.094

7. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije u iznosu od 2.844 hilj. dinara (2018. godine – 1.868 hiljada dinara) obuhvataju : troškove goriva, troškove električne energije i troškove gasa.

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	7.670	5.812
– Troškovi doprnosa na teret poslodavca	1.312	1.037
– Troškovi naknade za privremene i povremene poslove	2.372	242
– Putni troškovi i ostalo	371	409
Ukupno:	11.725	7.500

Zarade su iskazane umanjene po donetim propisima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Troškovi proizvodnih usluga	5.098	4.761
– Troškovi PTT usluga i internet	227	212
– Troškovi održavanja O.S.	1.262	300
– Troškovi zakupnine	42	110
– Troškovi reklame i propagande	34	132
– Ostali troškovi	540	246
– Troškovi komunalnih i ostalih usluga	176	225
Ukupno:	7.379	5.986

Napomena:

- Troškovi proizvodnih usluga odnose se na održavanje zelenih površina oko bazena i čine naknade za angažovanje sezonske radne snage;
- Najznačajniji iznos kod troškova održavanja OS je sanacija bazena

10. AMORTIZACIJA

Amortizacija je obračunata u iznosu od 1.135 hiljada dinara (2018 – 1.141 hiljada dinara).

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Troškovi neproizvodnih usluga	1.552	1.394
– Troškovi reprezentacije	52	89
– Troškovi osiguranja	146	90
– Troškovi platnog prometa	109	83
– Troškovi poreza	809	1.088
– Ostali nematerijalni troškovi	77	83
Ukupno:	2.745	2.827

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 i obračunato smanjenje zarada koje se uplaćuju u budžet.

12. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Kamate	(11)	(10)
– Ostali rashodi	(12)	(2)
– Negativne kursne razlike	0	(7)
– Pozitivne kursne razlike	1	0
Ukupno:	(22)	(8)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

13. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali rashodi i prihodi

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Manjkovi	(132)	(636)
– Otpis potraživanja	(10)	-
– Gubitak pri otuđenju materijalne imovine		-
– Ostali rashodi		(100)
– Ostali prihodi	1	55
Ukupno:	(141)	(681)

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

Iskazani dobitak pre oporezivanja iznosi:

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018
– Poslovni dobitak / gubitak	1.386	(797)
– Finansijski prihodi	1	9
– Finansijski rashodi	(23)	(19)
– Ostali prihodi	1	55
– Ostali rashodi	(142)	(736)
Gubitak/dobitak iz redovnog poslovanja:	1.223	(1.488)

15. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Neto dobitak poslovanja iskazan je u visini od 6 hilj. dinara za 2019. godinu, (u 2018. godini ostvaren je neto gubitak od 17 hilj. dinara).

16. NETO DOBITAK / GUBITAK

Iskazani neto dobitak iznosi:

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Dobitak/gubitak pre oporezivanja	1.229	(1.505)
– Poreski rashod perioda	-	-
Neto dobitak/gubitak:	1.229	(1.505)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

BILANS STANJA

17. UPISANI A NEUPLACENI UDELI I ULOZI

U 2019. godini Onivač je povećao osnovni kapital preduzeća za 455 miliona dinara za finansiranje izgradnje Wellness centra u okviru bazenskog kompleksa. Od toga, do 31.12.2019. godine uplaćeno je 131.877 hiljada dinara, tako da upisani neuplaćeni kapital je 323.123 hiljada dinara.

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ovu imovinu čine iskazanu po neto sadašnjoj vrednosti:

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Građevinski objekti	26.501	27.361
– Postrojenja i oprema	3.549	1.781
– Sredstva u pripremi	343	-
– Avansi	131.436	-
Ukupno:	161.829	29.142

Napomene: Smanjenje vrednosti osnovnih sredstava proizilazi iz redovne amortizacije. Dati avans se u potpunosti odnosi na izgradnju Wellness centra.

19. ZALIHE

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Alat i sitan inventar	2.871	2.233
– Ispravka vrednosti alata i sitnog inventara	(2.871)	(2.233)
– Materijal	37	-
– Roba u magacinu	7	7
– Roba u prometu (neto)	-	-
– Dati avansi	-	-
Ukupno:	44	7

20. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Kupci u zemlji	2.092	97
Ukupno:	2.092	97

Potraživanja od kupaca u zemlji uglavnom se odnose na hotelski smeštaj kao i na kupljene, a neplaćene ulaznice za bazen od strane radnih i drugih organizacija. Do dana sastavljanja finansijskog izveštaja potraživanja su naplaćena.

Druga potraživanja

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Potraživanja od zaposlenih	42	31
– Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	391	432
– Preplaćeni ostali porezi	9	9
– Porodijsko bolovanje	48	211
Ukupno:	490	683

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani u 2019. godini iznose 7 hiljada dinara, takođe i u 2018. godini isti iznos što znači da nije bilo promena, potiču od date pozajmice organizaciji "DUGA", Ada.

22. GOTOVINSKI EKVIVALENT I GOTOVINA

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Banca Intesa	1.251	384
– Banca Intesa - namenski	-	22
– Komercijalna banka	6	-
– Uprava za trezor	2.000	-
– Vojvodanska banka	352	258
Ukupno:	3.610	664

23. POREZ NA DODATU VREDNOST

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018
– Porez na dodatu vrednost	757	52
Ukupno:	757	52

24. KAPITAL

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
– Osnovni kapital	144.910	13.032
– Upisani neuplaćeni kapital	323.123	-
– Rezerve	9.227	9.227
– Neraspoređeni dobitak	6.676	6.952
– Gubitak tekuće godine	-	1.505
Ukupno:	483.935	27.706

Kako je navedeno pod tačkom 17. Napomena, u 2019. godini Onivač je doneo Odluku o povećanju kapitala preduzeća za 455 miliona dinara za finansiranje izgradnje Wellness centra u okviru bazenskog kompleksa. Od toga, do 31.12.2019. godine uplaćeno je 131.877 hiljada dinara, za koliko je povećan i osnovni kapital Preduzeća. Po uplati celog iznosa, povećanje će biti upisano kod Agencije za privredne registre.

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

	(u hiljadama dinara)
	2019.
– Početno stanje	6.952
– Pokrivanje gubitka prethodne godine	(1.505)
– Dobit tekuće godine	1.229
– Deo dobiti iz ranijih godina uplaćen u korist budžeta opštine Ada	-
Ukupno:	6.676

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

25. KRATKOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
25.1. Kratkoročne finansijske obaveze	-	0
25.2. Primitveni avansi	51	500
25.3. Obaveze iz poslovanja	3.625	559
25.4. Ostale kratkoročne obaveze	917	768
25.5. Obaveze po osnovu PDV-a	216	130
25.6. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	91	101
25.7. PVR	3.116	889
Ukupno:	8.016	2.947

25.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
- Dobavljači u zemlji	3.625	559
- Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Ukupno:	3.625	559

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iz 2019. godine, su izmirene tokom 2020. godine do dana revizije.

25.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
- Obaveze za neto naknade zarada	490	394
- Obaveze za poreze na zarade	55	43
- Obaveze za doprinose na zarade na teret radnika	139	112
- Obaveze za doprinose na zarade koje terete poslodavca	117	97
- Obaveze prema zaposlenima	18	9
- Obaveze prema članovima Nadzornog odbora	17	17
- Ostale obaveze	81	96
Ukupno:	917	768

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na neisplaćene zarade za decembar 2019. godine. Isplata je izvršena u januaru 2020. godine.

25.7. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	(u hiljadama dinara)	
	2019.	2018.
- Unapred obračunati troškovi	289	-
- Odloženi prihodi i primljene donacije	2.827	889
Ukupno:	3.116	889

Odloženi prihodi i primljene donacije iskazane u iznosu od 827 hilj. dinara, čine dodeljena sredstva iz Budžeta opštine Ada, za nabavku tobogana, i 2.000 hiljade dinara za betoniranje pešačkih staza u okviru bazenskog kompleksa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

26. KONTROLE VRŠENE OD ORGANA VLASTI

U toku 2019. godine vršena je kontrola sa strane inspektora turizma. Pored toga sanitarna inspekcija redovno vrši kontrolu svake godine.

27. 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.

28. DOGAĐAJI NAKON DANA SASTAVLJANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Od dana izrade finansijskih izveštaja pa do dana predaje istih, u našoj zemlji, a i na globalnom nivou, došlo je do pandemije izazvane Kovidom 19, kao i proglašenja vanrednog stanja. Iako je još uvek rano za ozbiljnija predviđanja o tome koliko će tačno uticaj korona virusa imati na našu zemlju, evidentno je da će imati posledice po privredu u celini, a time i na naše preduzeće.

Nadamo se da ćemo iz ove situacije izaći kroz realizaciju Programa ekonomskih mera za smanjivanje negativnih efekata prouzrokovanih pandemijom virusa Kovid 19, donetih od strane naše Vlade, a mi ćemo nastojati da preusmerimo sve naše snage da zajednički, a takođe i uz pomoć našeg osnivača, prevaziđemo ovu situaciju.

Spremni smo da donesemo planove za dalji nastavak poslovanja i zaštitu svih zaposlenih, kako bi obezbedili normalno poslovanja našeg preduzeća.

29. STALNOST POSLOVANJA

Sa stanjem na dan 31.12.2019. godine ne postoje događaji ni okolnosti koje bi ukazivale na postojanje neizvesnosti koje bi mogle uzrokovati značajnu sumnju u nastavak poslovanja.

U Adi, 13. 07. 2020 godine

Direktor JP Adica
Tibor Juhas

Tibor Juhas
 541594686-1511969820011
 11969820011

Digitally signed by Tibor Juhas
 541594686-1511969820011
 DN: c=RS, l=Ada, o=08681350 JPR
 ADICA ADA, ou=100983949
 Uprava, cn=Tibor Juhas
 541594686-1511969820011
 Date: 2020.07.15 08:47:56 +02'00'