

"PARK PALIĆ" d.o.o., PALIĆ

**Finansijski izveštaji za 2016. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans uspeha	
Bilans stanja	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Izjava rukovodstva	

LEGE ARTIS AUDIT d.o.o., BEOGRAD

"PARK PALIĆ" d.o.o., PALIĆ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja preduzeća „PARK PALIĆ“ d.o.o., PALIĆ (u daljem tekstu Preduzeće), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za MSP, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje.

"PARK PALIĆ" d.o.o., PALIĆ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

- Preduzeće se obavezalo na osnovu Pisma o angažovanju od 05. decembra 2016. godine kao i Izjave rukovodstva da će nam omogućiti pristup svim informacijama koja su od značaja za finansijske izveštaje za 2016. godinu, pristup svim dokumentima, internim kontrolama i osobama koje nam mogu pružiti potrebne informacije za davanje objektivnog revizorskog mišljenja. Kako do isteka zakonskog roka za završetak revizije nismo uspeli da prikupimo potrebne informacije ne možemo da izrazimo mišljenje.

Uzdržavajuće mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima.

Beograd, 29. jun 2017. godine

Ivan Ilić

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 29564872	Шифра делатности 4110	ПИБ 10625796
Назив ДРУШТВО ЗА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОСЋУ ЗА УПРАВЉАЊЕ РАЗВОЈЕМ ТУРИСТИЧКОГ ПРОСТОРА ПАРК, ПАЛЦ		
Седиште Палећ, Каменица Пут 17А		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	22	51207	51857
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		6129	5505
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		6129	5505

Групе рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
615	6 Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		42970	44940
65	IV ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3008	1412
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	В. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ± 0	1018	23	49539	49498
50	I НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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		656	1248
513	VI ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		8601	6826
52	VII ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		24825	23739
53	VIII ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		5370	8148
540	IX ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3055	2345
541 до 549	X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		7132	7192
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ± 0	1030		1568	2359
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ± 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1032 + 1038 + 1039)	1032		69	325
66, осим 662, 663 и 664	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		10	142
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		10	142
662	II ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		59	183

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходне године
1	2	3	4	5	6
663 и 664	И. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		754	98
56 осим 562, 563 и 564	Ј. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		14	0
560	1. Финансијски расходи на односу са мајиним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи на односу 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		14	0
562	И. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		239	98
563 и 564	ИВ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	227
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		185	0
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 58, осим 583 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		36	195
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		19	282
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1400	2500
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	И. 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		1400	2500
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број: 20864873	Шифра делатности: 4110	ПИБ: 106257896
Назив: DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSĆU ZA UPRAVLJANJE RAZVOJEM TURISTIČKOG PROSTORA PARK, PALIĆ		
Седиште: Палић, Каменица Пута 17А		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		23398	32190	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	6852	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		0	6852	0
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. НЕКРЕТНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	23298	25328	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		19816	22880	0
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				

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
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнимима, постројењима и опреми	0017		3882	2458	0
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	ИВ. 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				
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 предузетима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге картице 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. Потраживања 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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Тачућа година	Претходна година	
					Крајња стања ____ 20__	Почетна стања 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
059 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		140787	120347	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		402	64	0
10	1. Материјал, резервни делови, влат и ситни инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		402	64	0
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1150	1541	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		1150	1541	0
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		8193	9228	0
236	V ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осни 236 и 237	V1 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	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				
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		28827	7182	0
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		164	285	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		102061	102047	0
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		164185	152637	0
88	Ъ. БАЊИЛАНСНА АКТИВА	0072		160265	206526	0
				Износ		
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2782	2802	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		56	56	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		56	56	0
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Зајдружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЊЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 + 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				

33 осми 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна салда рачуна групе 33 осми 330)	0415				
33 осми 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осми 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2726	2746	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1628	615	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1098	2131	0
	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				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		99981	99981	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 (0425 + 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 начине 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 (0432 + 0434 + 0438 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		99981	99981	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		99981	99981	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емисионим хартијама од вредности у периоду дужи од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				

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
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 (0442 + 0460 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		61422	49754	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	113	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				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намјенљених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	113	0
430	В. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1	434	0
43 осим 430	В. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2937	6662	0
431	1. Довољени - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Довољени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Довољени - остале повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Довољени - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Довољени у земљи	0456		2899	6662	0
436	6. Довољени у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		38	0	0
44, 45 и 46	И. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		10915	10437	0
47	У. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		901	566	0

6/21/2017

Priraz - APR

48	VI. ОБАВЕZE ZA OSTATE PEREZE, DOVRINOSE I DRUGE DAZBINE	0461		537	606	0
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	0462		46131	30936	0
	D. GUBITAK IZNAJ VИСИНЕ KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 + (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	B. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		164185	152537	0
89	E. VANBILANSA PASIVA	0465		160265	205536	0
У _____ дана _____ 20 _____ године			Законски заступник			

Образак прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских кавитара актримедна доцтва, мацтвам предуцтвама ("Службени листник РС" бр. 15/2014 и 144/2014)



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20564873	Шифра делатности 4110	ПИБ 106267996
Назив ДРУШТВО SA OGRANICENOM ODGOVORNOSCU ZA UPRAVLJANJE RAZVOJIM TURISTIČKOG PROSTORA PARK, PALIĆ		
Седиште Палић, Кањарски Путь 17А		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	АОП	АОП	АОП
		Основни капитал	Уписани и изуплаћени капитал	Резерве	
1	2		3	4	5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____			+	
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	56	4020	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 20) ≥ 0	4005	0	4023	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2б + 20) ≥ 0	4006	56	4024	0
	Промене у претходној ____ години				
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0
	Стање на крају претходне године 31.12. ____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4009	0	4027	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4б + 46) ≥ 0	4010	56	4028	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		36		347 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљена сопствена ваучје	АОП	Нераспоредени добитак
1	2		6		7		8
	б) потражни салдо рачуна (35 - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	2746
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	2746

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Реализационе резерве	АОП	Актуарски добити или губави	АОП	Добити или губави по основу улагања у власничка инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дугови салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110	0	4128	0	4146	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0

	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 2б) ≥ 0	4114	0	4132	0	4150	0
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	0	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	0	4136	0	4154	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	0	4140	0	4158	0
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП		АОП		АОП	
			Реализационе резерве		Актуарски добитци или губитци		Добитци или губитци по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	0	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	0	4144	0	4162	0

		Компоненте осталог резултата					
Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		АОП		АОП		АОП	
			Добитци или губитци по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добитци или губитци по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добитци или губитци по основу измицања новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						

	а) дуговни салдо рачуна	4163	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) × 0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) × 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промена у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) × 0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) × 0	4176	0	4194	0	4212	0
Редни број	ОГИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	322	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добита или губици по основу удела у осталим дебитима или губици придружених друштва		Добита или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добита или губици по основу ваљаних неочекиваног типа
1	2		12		13		14
8	Промена у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						

а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталих резултата		АОП	Укупни 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. 1б кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0
		337				
		АОП	Добоји или губици по основу ЗОВ расположивих за продају			
1	2	15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	1243	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218	0			0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0			0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	1243	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0			0
4	Промена у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0			0
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	2802	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0			0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0			0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	2802	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0			0

6/21/2017

Prilozi - APR

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata		Ukupni kapital [Σ (red 16 kol 3 do kol 15) - Σ (red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	Gubitak iznad kapitala [Σ (red 1a kol 3 do kol 15) - Σ (red 16 kol 3 do kol 15)] ≥ 0
		AOP	AOP		
1	2	15		16	17
Promjene u tekućoj _____ godini					
0	a) promet na dugovnoj strani računa	4231	0	4247	0
	b) promet na potražnoj strani računa	4232	0		0
Stanje na kraju tekuće godine 31. 12. _____					
0	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4233	0	4243	0
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4234	0	2782	4252
U _____		Законски заступник			
дана _____ 20_____ године		М.П.			

Образац приписа Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 45/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20564873	Шифра делатности 4118	ПИБ 106257995
Назив ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ЗА УПРАВЉАЊЕ РАЗВОЈЕМ ТУРИСТИЧКОГ ПРОСТОРА ПАРК, ПАЛЦИ		
Седиште Палчи, Каменица Пут 17А		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1098	2110
	II НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	B. ОСТАЛИ СВОБОУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставка које неће бити релатификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	a) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	b) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	a) добитци	2005		0	0
	b) губици	2006		0	0
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	a) добитци	2007		0	0
	b) губици	2008		0	0
	4. Добитци или губици по основу удаље у осталом слободухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	a) добитци	2009		0	0
	b) губици	2010		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (број)	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0
335	2. Добити или губици од инструментара заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добити или губици по основу инструментара заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добити или губици по основу вредности расположиви за провају				
	а) добити	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2006 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2009 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1098	2110
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	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		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

у

Законски заступник

5/21/2017

Prikazi - APR

дана _____ 20____ године



Образац ерпнтс.ин Правилником о садржини и форми образаца финансијског извештаја за прерадну друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20564873	Шифра делатности 4136	ПИБ 10625796
Име DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSĆU ZA UPRAVLJANJE RAZVOJEM TURISTIČKOG PROSTORA PARK, PALIC		
Седиште Палић, Каменица Пут 17А		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позеља	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	90896	76506
1 Продаја и принудени аванси	3002	11012	8885
2 Примљене камате из пословних активности	3003	0	163
3 Остали приливи из редовног пословања	3004	79884	67438
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	64251	74751
1 Исплате добављачима и дати аванси	3006	39216	46925
2 Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	24142	24370
3 Плаћене камате	3008	254	45
4 Порез на добитак	3009	0	0
5 Одлив по основу осталих јавних прихода	3010	5639	3411
III Нето прилив готовине из пословних активности (III)	3011	21645	1755
IV Нето одлив готовине из пословних активности (IV)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	14779	0
1 Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2 Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошки средстава	3015	0	0
3 Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	14779	0
4 Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5 Примљене дивиденде	3018	0	0

8/21/2017

Prikazi - APR

III. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	14779	17529
1. Куповна акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповне нематеријалне имовине, нематеријална постројења, опрема и биолошки средстава	3021	0	17529
3. Остали финансијски пасиви (нето одливи)	3022	14779	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (III)	3023	0	0
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (III-0)	3024	0	17529
Позиција	АОП	Месец	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увеличања основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	296
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лимити	3036	0	296
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-0)	3039	0	296
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	105675	76506
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	84030	92576
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	21645	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	16070
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7182	23252
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 - 3044 + 3045 - 3046)	3047	28827	7182

6/21/2017

Prikazi - APR

У _____
дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Društvo PARK PALIĆ doo sa sedištem na Paliću, Kanjiški put 17/A.

Društvo je osnovano 25.08.2009. godine.

Matični broj: 20564873

Poreski identifikacioni broj: 106257395

Šifra osnovne delatnosti: 4110

Naziv osnovne delatnosti: Razrada građevinskih projekata

Na osnovu Zakona o računovodstvu Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini je 21.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2016. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu primenjuje Međunarodni standard finansijskog izveštavanja (MSFI za MSP) za male i srednje entitete.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) ("Sl. glasnik RS", br. 117/2013), utvrđen je i objavljen prevod Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo značajne računovodstvene politike i značajne računovodstvene procene obelodanjene u daljem tekstu, unutar naslova Napomena 3. i 4., koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom pravno su definisani obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2015. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI za MSP ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema i isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac, sredstva ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu u Srbiji a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu dinara utvrđenom na međubankarskom tržištu a objavljenom od strane Narodne banke Srbije, na dan bilansiranja.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kurs dinara, utvrđen na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za valutu EURO je sledeći:

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
1 EUR	123,4723	121,6261

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

<u>Mesec</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Januar	0,024	0,001
Februar	0,015	0,008
Mart	0,006	0,019
April	0,004	0,018
Maj	0,007	0,015
Jun	0,003	0,019
Jul	0,012	0,010
Avgust	0,012	0,021
Septembar	0,006	0,014
Oktobar	0,015	0,014
Novembar	0,015	0,013
Decembar	0,016	0,015

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se evidentira na osnovu njene namene (osnovno sredstvo ili sitan inventar), a kapitalizuje se ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od 30.000,00 din.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa

sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene naplativosti za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu dužem od šest meseci od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana (privredno društvo zatvoreno i brisano iz registra odnosno Rešenje nadležnog suda o nemogućnosti izvršenja novčanog potraživanja). Pri vršenju procene koriste se javno dostupni podaci (www.nbs.rs, www.apr.gov.rs, www.boniteti.rs). Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg

perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobitci biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu zbog malog broja zaposlenih i starosne strukture zaposlenih.

3.12. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po faktornoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa relevantnim paragrafima koji regulišu računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške, na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. STALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina

Pravo korišćenja

Nabavna vrednost na poč.god.	6.852
Povećanje	-
Smanjenje	6.852
Nabavna vrednost na kraju god.	0

Ispravka vred.na poč.god.

Amortizacija

Stanje na kraju god.

Neto sadašnja vrednost	0
-------------------------------	----------

u hiljadama dinara

	Postrojenja i oprema	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	28.003	2.458		30.461
Povećanje:		10.534		10.534
Smanjenje:	9	9.410		9.419
Nabavna vrednost na kraju godine	27.994	3.582		31.576
Kumulirana ispravka na početku godine	5.124			5.124
Povećanje:				
Amortizacija	3.054			3.054
Smanjenje:				
Stanje na kraju godine	8.178			8.178
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2016. godine	19.816	3.582		23.398
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2015. godine	22.880	2.458		25.338

6. ZALIHE

Stanje zaliha na dan 31.12.2016. godine

Naziv	u hiljadama dinara	
	2016	2015
Dati avansi	402	64
UKUPNO:	402	64

7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Opis	u hiljadama dinara	
	Kupci u zemlji	
Bruto potraživanje na početku godine	1.541	
Bruto potraživanje na kraju godine	1.150	
Ispravka vrednosti na početku godine	-	
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	-	
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	-	
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	-	
Ispravka vrednosti na kraju godine	-	
NETO STANJE		
31.12.2016. godine	1.150	
31.12.2015. godine	1.541	

8. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja od zaposlenih	45	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	2.219	2.566
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	233
Potraživanja od državnih organa	5.929	6.429
UKUPNO:	8.193	9.228

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Dinarski poslovni račun	28.825	7.179
Pazar	2	3
UKUPNO:	28.827	7.182

Stanja na poslovnim računima je usaglašeno sa izvodima banaka na dan bilansa.

10. POREZ NA DODATU VREDNOST

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Razgraničeni PDV	164	285
UKUPNO:	164	285

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Razgraničene premije osiguranja	123	119
Razgraničeni PDV u sporu	1.947	1.947
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	99.981	99.981
UKUPNO:	102.051	102.047

12. KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 56 hiljada RSD.

Struktura kapitala Društva data je u narednom pregledu:

u hiljadama dinara

	31.12.2016.	31.12.2015.
AP Vojvodina	19	19
Grad Subotica	18	18
Republika Srbija	19	19
UKUPNO:	56	56

Struktura neraspoređenog dobitka Društva data je u narednom pregledu

u hiljadama dinara

	31.12.2016.	31.12.2015.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	1.628	615
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	1.098	2.131
Gubitak tekuće godine		-
UKUPNO:	2.726	2.746

13. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	99.981	99.981
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
UKUPNO:	99.981	99.981

Iskazani iznos obaveza koje se mogu konvertovati u kapital u celosti se odnosi na zahtev jednog od osnivača Društva, Republike Srbije, koji poseduje 33,33% udela, što je identično procentu udela preostala dva osnivača, AP Vojvodina i Grad Subotica, da se navedeni iznos sredstava prenetih na ime finansiranja funkcionisanja Društva konvertuje u udele. Imajući u vidu nesrazmeru u iznosima koja su preostala dva člana Društva uplatila, takođe u cilju finansiranja poslovanja Društva, u odnosu na iznos navedenog člana, te činjenicu da ne postoji konsenzus svih članova Društva o konverziji predmetnih uplata u kapital, predmetna aktivnost nije sprovedena, pri čemu iskazani iznos na računu 28061 predstavlja u celosti iznos uplate Republike Srbije.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	113
UKUPNO:	-	113

15. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Primljeni avansi	1	434
UKUPNO:	1	434

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Dobavljači u zemlji	2.899	6.662
Ostale obaveze iz poslovanja	38	-
UKUPNO:	2.937	6.662

Društvo se saglasilo sa svim dobavljačima koji su dostavili IOS obrasce.
U momentu sastavljanja bilansa društvo nije imalo zabeležen značajan neusaglašen iznos obaveza.

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.012	1.000
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada	653	633
Obaveze za učešće u dobiti	8.490	7.923
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru	758	-
Ostale obaveze	-	881
UKUPNO:	10.915	10.437

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Obaveze za pdv po primljenim avansima po opštoj stopi	32	-
Razgraničeni PDV	164	3
Obaveza PDV	705	563
UKUPNO:	901	566

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	537	606
UKUPNO:	537	606

20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Unapred obračunati troškovi	70	120
Ostali prihodi i primljene donacije	46.018	29.744
Ostala PVR	43	1.072
UKUPNO:	46.131	30.936

21. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Vanbilansna aktiva i pasiva	160.265	206.536
UKUPNO:	160.265	206.536

Vanbilansna aktiva i pasiva odnosi se na tuđa sredstva i obaveze za tuđa sredstva koja su Društvu data na upravljanje.

22. POSLOVNI PRIHODI

u hiljada dinara

Naziv prihoda	2016	2015
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	6.129	5.505
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	42.070	44.940
Prihodi od zakupa	3.008	1.412
UKUPNO:	51.207	51.857

23. POSLOVNI RASHODI

u hiljada dinara

Naziv rashoda	2016	2015
Troškovi materijala	656	1.248
Troškovi goriva i energije	8.601	6.826
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	24.825	23.739
Troškovi proizvodnih usluga	5.370	8.148
Troškovi amortizacije	3.055	2.345
Nematerijalni troškovi	7.132	7.192
UKUPNO:	49.639	49.498

24. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Prihodi od kamata	59	183
Ostali finansijski prihodi	10	142
UKUPNO:	69	325

25. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Rashodi kamata	239	98
Ostali finansijski rashodi	14	-
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	1	-
UKUPNO:	254	98

26. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Ostali prihodi	36	196
UKUPNO:	36	196

27. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
Ostali prihodi	19	282
UKUPNO:	19	282

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo kod Upravnog suda Republike Srbije vodi spor, pokrenut tužbom od 30.04.2015. godine, pri čemu je u sporu tužena strana MFRS Poreska uprava, protiv čijeg se drugostepenog rešenja vodi predmetni upravni spor. Poreska uprava Filijala A Subotica je u prethodnom periodu, u postupku terenske kontrole, obračunala neprijavljene obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost u ukupnom iznosu glavnog duga od 8.260 hiljada dinara, sa obavezom obračuna i uplate propisane kamate. Imajući u vidu da je rešenje Poreske uprave, saglasno Zakonu o poreskom postupku i poreskoj administraciji, izvršno odmah po njegovom donošenju, odnosno da žalba ne odlaže izvršenje rešenja, Društvo je naložene obaveze izmirilo, ali je, smatrajući da su predmetne obaveze neosnovane, u prethodnom postupku iskoristilo pravo na žalbu, pri čemu je prvobitna žalba usvojena i postupak vraćen na ponovno odlučivanje, da bi nakon ponovljenog postupka i žalbe na rešenje u ponovljenom postupku drugostepeni poreski organ potvrdio prvostepeno rešenja. Radi zaštite svojih prava i interesa Društvo je, kako je već navedeno, pokrenulo upravni spor, čiji je ishod neizvestan.

Društvo je u prethodnom periodu izvršilo evidentiranja prethodno navedenog iznosa poreza na dodatu vrednost koji je predmet upravnog spora na teret računa neraspoređenog dobitka iz prethodnih godina, rukovodeći se nalogom za obavezno kniženje obaveza sadržanom u rešenju Poreske uprave. U slučaju da se upravni spor reši povoljno po Društvo, izvršiće se evidentiranja u poslovnim knjigama koja će kao rezultat imati formiranje imovine u obliku preplaćenog poreza na dodatu vrednost u aktivni bilansa stanja, te povećanje stanja na neraspoređenom dobitku u pasivi bilansa stanja. Takođe, u takvoj situaciji, Društvo bi imalo pravo i na propisanu kamatu, što bi uticalo i na iskazivanje prihoda u bilansu uspeha.

Drugostepeni upravni postupak

Rešenjem MFRS Poreska uprava Filijala Subotica od 15.10.2015. godine, Društvu su naložene obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 3.643 hiljada dinara, pri čemu je osnov za nalaganje istih u, po mišljenju Društva, neosnovanom osporavanju prava na odbitak prethodnog poreza po osnovu nabavke opreme za obavljanje sopstvene delatnosti.

Imajući u vidu da je rešenje Poreske uprave, saglasno Zakonu o poreskom postupku i poreskoj administraciji, izvršno odmah po njegovom donošenju, odnosno da žalba ne odlaže izvršenje rešenja, Društvo je naložene obaveze izmirilo, ali je, smatrajući da su predmetne obaveze neosnovane, radi zaštite sopstvenih interesa, uložilo žalbu drugostepenom poreskom organu, pri čemu do dana sačinjavanja finansijskih izveštaja nije doneto niti Društvu dostavljeno drugostepeno rešenje. U slučaju da se drugostepeni upravni postupak reši povoljno po Društvo, izvršiće se evidentiranja u poslovnim knjigama koja će kao rezultat imati formiranje imovine u obliku priliva sredstava na tekući račun u aktivni bilansa stanja, te smanjenje odgovarajućih obaveza u pasivi bilansa stanja. Takođe, u takvoj situaciji, Društvo bi imalo pravo i na propisanu kamatu, što bi uticalo i na iskazivanje prihoda u bilansu uspeha.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se

sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih

novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

31. DOGAĐAJI POSLE DANA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnih događaja, koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja.

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti. Isto proizilazi i iz činjenice da je Društvo osnovano radi realizacije „Master plana“ za upravljanje turističkim područjem Paličkog jezera, čija je revizija u toku, međutim, imajući u vidu da se i revizijom istog predviđa rok za realizaciju od 7 godine, prema najboljem znanju i uverenju rukovodstva, načelo stalnosti poslovanje, tj. going concern princip nisu dovedeni u pitanje.

Subotica, 12.06.2017. godine



Direktor:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. St.', written over a horizontal line.



LEGE ARTIS AUDIT d.o.o., Beograd

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva na dan 31. decembra 2016. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije društva po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja za MSP.

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg društva, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 05. decembra 2016. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja za MSP, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog izveštavanja za MSP zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje, su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

Da li smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i
- neograničen pristup osobama u društvu za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na društvo i uključuje:
 - Menadžment,
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli ili
 - Ostali zaposleni u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje društva.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.

U ime „PARK PALIĆ“ d.o.o., Palić, potpisao

Nebojša Daraboš
v.d. direktor

