

„PARK PALIĆ“ DOO, PALIĆ
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2020. GODINU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASNICIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „PARK PALIĆ“ DOO, PALIĆ

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „PARK PALIĆ“ d.o.o., Palić, (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2020. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost, osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

VLASNICIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „PARK PALIĆ“ DOO, PALIĆ

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.
- Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Beograd, 28. maj 2021. godine



Ivan Ilić
Ivan Ilić

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20564873

Шифра делатности 4110

ПИБ 106257395

Назив DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA UPRAVLJANJE RAZVOJEM TURISTIČKOG PROSTORA PARK, PALIĆ

Седиште ПАЛИЋ, Кањишки Пут 17А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		302778	397351
60	I. 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		0	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	1220	8141
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		0	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	1220	8141
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	299813	386349
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	1745	2864

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		306318	394461
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		0	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		0	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	1089	2042
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	7308	8550
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	24459	25753
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11	250940	332580
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12	4592	4503
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	17930	21033
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	2893
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		3540	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		0	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		0	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		43	17
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		14	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	

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		0	
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	14	14	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	15	29	14
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	16	0	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		43	17
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	0	19
67 и 68, осин 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	35	73
57 и 58, осин 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	688	112
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	2818
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		4236	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	20	855	176
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	2642
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		5091	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21	0	543
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21	200	362
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	

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		0	2461
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		4891	0
	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. Унањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____ дана _____ 20 _____ године				Законски заступник 	



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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20564873

Шифра делатности 4110

ПИБ 106257395

Назив DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSĆU ZA UPRAVLJANJE RAZVOJEM TURISTIČKOG PROSTORA PARK, PALIĆ

Седиште ПАЛИЋ, Кањишки Пут 17А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -


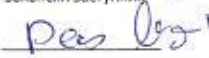
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		23906	26921	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		3147	3562	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	22	3147	3562	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		20759	23369	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		0	0	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		0	0	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	21	18760	21242	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	23	1204	1204	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		0	0	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	23	795	913	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	
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		0	0	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		0	0	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	
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		0	0	
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		193	0	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		241278	368672	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		156627	425	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	
12	3. Готови производи	0047		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
13	4. Роба	0048		0	0	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	156627	425	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		408	210	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25	408	210	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	26	51899	5105	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	
23 осим 236 и 237	VI. 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		0	0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	0	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	27717	352541	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	257	265	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	31	4370	5126	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		265377	395593	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1325535	1032629	

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		31325	36216	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		100037	100037	0
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404	30	56	56	
302	3. Улози	0405		0	0	
303	4. Државни капитал	0406		0	0	
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	
305	6. Задружни удели	0408		0	0	
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	
309	8. Остали основни капитал	0410		99981	99981	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	
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		0	0	
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		0	0	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		11953	14414	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		11953	14414	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	0	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		80665	78235	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		75774	78235	
351	2. Губитак текуће године	0423		4891	0	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		75	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		0	0	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		75	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		0	0	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	31	75	0	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	7	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		233977	359370	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	30	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		0	30	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	33	988	101	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		3363	6156	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	
435	5. Додављачи у земљи	0456	34	3363	6156	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	0	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	3031	1826	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	393	448	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	238	122	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	38	225964	350687	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		265377	395593	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1325535	1032629	
У _____				Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године				 		

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20564873

Шифра делатности 4110

ПИБ 106257395

Назив DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA UPRAVLJANJE RAZVOJEM TURISTIČKOG PROSTORA PARK, PALIĆ

Седиште ПАЛИЋ, Кањишки Пут 17А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	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	182513	601964
1. Продаја и примљени аванси	3002	5096	13324
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	177417	588640
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	510727	307997
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	442848	257654
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	24561	25721
3. Плаћене камате	3008	0	
4. Порез на добитак	3009	961	2775
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	42337	21847
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	293967
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	328214	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	
5. Примљене дивиденде	3018	0	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1610	4022
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1610	4022
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	1610	4022

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	366
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	
5. Финансијски лизинг	3036	0	
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	366
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	366
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	182513	601964
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	512337	312385
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	289579
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	329824	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	357541	67962
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	27717	357541
у _____			Законони заступник
дана _____ 20 _____ године			<i>Desha</i>

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20564873

Шифра делатности 4110

ПИБ 106257395

Назив DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOSTI ZA UPRAVLJANJE RAZVOJEM TURISTIČKOG PROSTORA PARK, PALIĆ


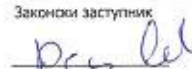
Седиште ПАЛИЋ, Кањишки Пут 17А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		0	2461
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	30	-891	0
	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		0	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005		0	
	б) губици	2006		0	
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007		0	
	б) губици	2008		0	
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009		0	
	б) губици	2010		0	
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011		0	
	б) губици	2012		0	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013		0	
	б) губици	2014		0	
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015		0	
	б) губици	2016		0	
337	4. Добити или губици по основу картија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017		0	
	б) губици	2018		0	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	2461
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		4891	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			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				 	

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20564873

Шифра делатности 4110

ПИБ 106257395

Назив DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA UPRAVLJANJE RAZVOJEM TURISTIČKOG PROSTORA PARK, PALIĆ

Седиште ПАЛИЋ, Кањишки Пут 17А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	100037	4020	0	4038	0	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	100037	4024	0	4042	0	
	Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	100037	4028	0	4046	0	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	100037	4032	0	4050	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а исплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	100037	4036	0	4054	0

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	86931	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	20649
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	86931	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	20649
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	8696
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	8656	4080	0	4098	2461
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	78235	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	14414
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	78235	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	14414

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 дуговој страни рачуна	4069	4891	4087	0	4105	2461
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2461	4088	0	4106	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	80665	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	11953

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	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни 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 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	0	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	0	4133	0	4151	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	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
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 (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	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 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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	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 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	0	4235	33755	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
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	0	4237	33755	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	2461	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	36216	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
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	0	4241	36216	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1.	2.		15.		16.		17.
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	4891
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4233	0	4243	31325	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
У _____							
дана _____ 20 _____ године							
						Законски заступник <i>Dees</i>	

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)



„PARK PALIĆ“ d.o.o., PALIĆ

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2020. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„PARK PALIĆ“ d.o.o., Palić (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi 4110 – razrada građevinskih projekata. Društvo je osnovano 25. 08. 2009. godine na bazi Odluke kao društvo sa ograničenom odgovornošću.

Sedište Društva je u ulici Kanjiški put 17a, Palić

Prosečan broj zaposlenih na kraju 2020. godine bio je 17 (u 2019. godini bio je 17).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 62/2013 i 30/18);
- Zakon o reviziji („Službeni glasnik RS“, 73/2019);
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za MSP;,,
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 95/2014);
- Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 95/14, 144/14);
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 127/14);
- Pravilnikom o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju Registra finansijskih izveštaja („Službeni glasnik Republike Srbije“, br.127/14, 101/16 i 111/17);
- Pravilnik o načinu i rokovima vešenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem („Službeni glasnik RS“, br.118/13 i 137/14).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI sa MSP kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI za MSP u sledećem:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije,
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2019. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 15. jun 2020. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihod.

Prihodi od robe i usluga se priznaju po:

- Fer vrednosti primljene robe ili usluga korigovanih za iznos prenete gotovine ili ekvivalenata gotovine,
- Po fer vrednosti robe i usluga koji su dati i korigovani za iznos prenete goovine ili ekvivalenata gotovine,
- Po knjigovodstvenoj vrednosti datog sredstva korigovane za iznos prenete gotovine ili ekvivalenata gotovine

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva. Državna davanja odmeravaju se po fer vrednosti dobijenog ili potražnog sredstva.

Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno.

Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Društvo prihode od državnih davanja priznaje u okviru poslovnih prihoda na prihodima od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. prema ovim smernicama fer vrednosti dobijenog ili potraživanog sredstva:

- Davanje koje ne obavezuje primaoca na bilo kakve uslove priznaje se kao prihod u momentu priznavanja potraživanja no osnovu državnog davanja;
- davanja koja obavezuju primaoca na ispunjenje određenih uslova u budućnosti, priznaju se kao prihod kada se ispune ti uslovi,
- davanja dobijena pre ispunjenja kriterijuma priznavanja, priznaju se kao obaveza.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.3. Prihodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa Odeljkom 25 – Troškovi pozajmljivanja.

3.5. Kursne razlike**(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju kada:

- Entitet kupuje ili prodaje dobra i usluge čije su cene iskazane u stranoj valuti;
- Pozajmljuje ili daje pozajmice u slučaju kada su iznosi obaveza ili potraživanja iskazani u stranoj valuti;
- Na neki drugi način stiče ili otuđuje sredstva ili stvara ili izmiruje obaveze, iskazane u stranoj valuti.

Pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“.

Kursne razlike nastale po osnovu izmirenja monetarnih stavki ili kod prevođenja monetarnih stavki po kursovima različitim od onih po kojima je vršeno prevođenje kod početnog priznavanja tokom perioda ili u prethodnim periodima, entitet treba da prizna u periodu kada su nastali.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa Odeljkom 23.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna imovina se priznaje kao imovina ako, i samo ako su zadovoljeni sledeći uslovi:

- 1) ako je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tom imovinom priliti u pravno lice,
- 2) ako se nabavna vrednost može pouzdano odmeriti,
- 3) ako imovina nije rezultat interno napravljenih izdataka koji se odnose na nematerijalne stavke.

Sva ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, kao što su: troškovi istraživanja i razvoja, interno dobijene robne marke, logo firme, izdavački naslovi, liste kupaca i druge slične stavke, pravni, administrativni i drugi troškovi nastali prilikom osnivanja novog društva, pokretanja fabrike ili postrojenja, lansiranja novog proizvoda, razvoj nove delatnosti procesa, aktivnosti obuke, troškovi reklame i propagande, premeštanje ili reorganizacija dela ili celog društva, se priznaju odmah kao rashod kada nastanu.

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost nematerijalne imovine čini:

- nabavna cena, uključujući uvozne carine i poreze po osnovu prometa koji se ne refundira, nakon odbitka trgovinskih popusta i rabata; i
- svi direktno pripisivi troškovi pripreme imovine za namenjenu upotrebu.

Naknadno merenje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Korisni vek trajanja nematerijalne imovine koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava kada korisni vek ne može da bude duži od perioda tih ugovornih ili drugih zakonskih prava ali može da bude kraći u zavisnosti od procene rukovodstva u vezi sa periodom korišćenja te imovine.

Prilikom sprovođenja amortizacije primenjuje se proporcionalni metod amortizacije. Propisana stopa za amortizaciju nematerijalne imovine čiji je korisni vek 10 godina iznosi 10%.

Nematerijalna imovina u pripremi ne podleže obračunu amortizacije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Alat i sitan inventar

Kao osnovno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koja zadovoljavaju uslove za priznavanje osnovnih sredstava, odnosno:

- 1) da je njegov korisni vek trajanja duži od godinu dana
- 2) da je njegova nabavna vrednost/cena koštanja (koja može pouzdano da se izmeri) u momentu sticanja/izgradnje, veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji.

Stopa amortizacije utvrđuje se na osnovu procenjenog veka korisne upotrebe.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju gore pomenute uslove iskazuju se kao obrtna sredstva u okviru zaliha.

Rezervni delovi

Kao osnovno sredstvo priznaju se rezervni delovi koja zadovoljavaju uslove za priznavanje osnovnih sredstava, odnosno:

- 1) da je njegov korisni vek trajanja duži od godinu dana
- 2) da je njegova nabavna vrednost/cena koštanja (koja može pouzdano da se izmeri) u momentu sticanja/izgradnje, veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Ako Društvo u knjigovodstvenu vrednost NPO prizna troškove zamene nekog dela, onda se isknjižava i knjigovodstvena vrednost tog zamenjenog dela, bez obzira na to da li je zamenjeni deo amortizovan odvojeno. Ako za Društvo nije prikladno da utvrđuje knjigovodstvenu vrednost zamenjenog dela, ono može koristiti troškove zamene kao informaciju o tome koliki su bili troškovi zamenjenog dela u vreme njegove nabavke ili izgradnje.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Kancelarijski nameštaj	15
Teretna vozila	10
Računarska oprema	30
Putnička vozila	10

3.11. Finansijski instrumenti

a) Zajmovi i potraživanja

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje /60 dana, ili po odluci direktora,/ na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

b) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.11. Finansijski instrumenti (Nastavak)****3.12. Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje. Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

Kada se zalihe prodaju, društvo treba da prizna knjigovodstvenu vrednost tih zaliha kao rashod u periodu u kome priznaje i prihod povezan sa njima.

3.13. Potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u Napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza društvo obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija itd.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u Napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Društvo treba da obelodani za svaku klasu potencijalnih obaveza na datum izveštavanja, kratak opis prirode potencijalne obaveze i kada je izvodljivo:

- Procenu njenog finansijskog efekta;
- Naznaku neizvesnosti u vezi sa iznosom i vremenom tih odliva;
- Iznos svakog očekivanog refundiranja.

Ako je neizvodljivo izvršiti jedno ili više ovih obelodanjivanja, ta činjenica treba da se navede u Napomenama.

Kada je priliv ekonomskih koristi verovatan, ali nije siguran, entitet treba da obelodani opis prirode potencijalne imovine na kraju izveštajnog perioda i kada je izvodljivo to uraditi bez prekomernih troškova i napora. Ako je neizvodljivo izvršiti ovo obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu ("Sl. Glasnik RS" broj 24/2005, 61/2005, 54/2009 i 32/2013, 75/2014) i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 prosečne zarade u Republici. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze i sredstva entitet treba da prizna:

- odloženu poresku obavezu za sve privremene razlike za koje se očekuje da će povećati oporezivi dobitak u budućnosti;
- Odložena poreska sredstva za sve privremene razlike za koje se očekuje da će umanjivati oporezivi dobitak u budućnosti;
- Odložena poreska sredstva za prenete neiskorišćene poreske gubitke i neiskorišćeni poreski kredit.

Izuzeci:

- Entitet ne treba da prizna odložena poreska sredstva ili obaveze za privremene razlike povezane sa neisplaćenom dobiti iz inostranih zavisnih entiteta, ogranaka, pridruženih entiteta i zajedničkih poduhvata u obimu u kome je učešće suštinski trajno, osim ako je očigledno da će privremene razlike biti ukinute u budućnosti;
- Entitet ne treba da prizna odloženu poresku obavezu za privremene razlike povezane sa početnim priznavanjem gudvila.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI za MSP osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa Odeljkom 29 – Porez na dobitak, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, 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. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnosi na:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
		<i>u RSD 000</i>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	<u>1,220</u>	<u>8,141</u>
Ukupno	<u>1,220</u>	<u>8,141</u>

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od RSD 1,220 hiljada se odnosi na naknadu za korišćenje turističkog prostora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I SLIČNO

Prihodi od premija, subvencija, dotacija se odnosi na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	254,763	331,951
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	45,050	54,398
Ukupno	299,813	386,349

Prihodi po osnovu uslovljenih donacija u iznosu od RSD 254,763 hiljada se odnosi u iznosu od RSD 117,747 hiljada na uslovljenu donaciju od Grada Subotice za SPA centar na Paliću, u iznosu od RSD 83,333 hiljade na uslovljenu donaciju od Republike Srbije za Muški štrand II faza, u iznosu od RSD 43,987 hiljada na uslovljenu donaciju od AP Vojvodine za proširenje sadržaja na Termalnom bazenu muški štrand II faza radovi, u iznosu od RSD 6,583 hiljada na uslovljenu donaciju AP Vojvodine za Muški štrand II faza nadzor i u iznosu od RSD 3,113 na uslovljenu donaciju Grada Subotice za kapitalne investicije.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina u iznosu od RSD 45,050 hiljada se odnose na prihode od subvencija za tekuće troškove upravljanja turističkim prostorom.

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi se odnose:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Prihodi od zakupnina	1,745	2,864
Ukupno	1,745	2,864

Prihodi od zakupa u iznosu od RSD 1,745 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 1,590 hiljada se odnose na prihode od iznajmljivanja amfibije za seču trske sa prikolicom i u iznosu od RSD 146 hiljada se odnose na prihode od davanja u zakup poslovnog prostora.

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	990	1,707
Troškovi rezervnih delova	-	22
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	99	313
Ukupno	1,089	2,042

Troškovi ostalog materijala (režijskog) u iznosu od RSD 990 hiljade se najvećim delom u iznosu od RSD 285 hiljade odnose na troškove za održavanje čistoće, u iznosu od RSD 425 hiljade se odnosi na troškove materijala u vršenju usluga održavanja (razne sadnice cveća, hemija za zaštitu sadnica i sl.) I u iznosu od RSD 172 hiljada se odnose na troškove kancelarijskog materijala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

9. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Troškovi goriva i energije	7,308	8,550
Ukupno	7,308	8,550

Troškovi goriva i energije u iznosu od RSD 8,550 hiljada se u iznosu od RSD 6,589 hiljada odnose na troškove električne energije, u iznosu od RSD 485 hiljada se odnose na troškove gasa i u iznosu od RSD 234 hiljada se odnose na troškove naftnih derivata.

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	16,141	16,064
Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organa Upravljanja i Nadzora	3,865	3,835
Troškovi porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	2,688	2,748
Ostali lični rashodi i naknade	1,548	2,398
Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima	217	708
Ukupno	24,459	25,753

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od RSD 1,548 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 109 hiljada odnose na naknade troškova zaposlenih na službenom putu, u iznosu od RSD 71 hiljada se odnose na naknade troškova dnevnica u inostranstvu, u iznosu od RSD 676 hiljada se odnosi na naknade troškova zaposlenima za prevoz na posao i sa posla, u iznosu od RSD 249 hiljada na jubilarne nagrade, u iznosu od RSD 152 hiljade na otpremnine prilikom odlaska u penziju.

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Troškovi usluga na izradi učinaka	246,730	318,674
Troškovi usluga održavanja	1,745	5,047
Troškovi sajмова	1,066	4,118
Troškovi transportnih usluga	700	730
Troškovi ostalih usluga	354	1,739
Troškovi reklame i propagande	329	1,603
Troškovi zakupnina	16	669
Ukupno	250,940	332,580

Troškovi usluga na izradi učinaka u iznosu od RSD 246,730 hiljada se odnose na kooperantske usluge.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od RSD 1,745 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 1,313 hiljade se odnose na tekuće održavanje i u iznosu od RSD 432 hiljade se odnose na troškove usluga održavanja nekretnina, postrojenja i opreme.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Troškovi amortizacije	4,592	4,503
Ukupno	4,592	4,503

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Troškovi neproizvodnih usluga	16,005	19,060
Troškovi poreza	1,023	1,163
Troškovi premija osiguranja	414	328
Ostali nematerijalni troškovi	245	229
Troškovi reprezentacije	103	121
Troškovi platnog prometa	92	83
Troškovi članarina	48	49
Ukupno	17,930	21,033

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 16,005 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 7,962 hiljade se odnose na troškove usluga na izradi projektno tehničke dokumentacije, u iznosu od RSD 4,364 hiljada se odnose na troškove obezbeđenja objekata, u iznosu od RSD 1,439 hiljada se odnosi na usluge čišćenja.

14. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Ostali finansijski rashodi	14	-
Ukupno	14	-

15. RASHODI KAMATA

Rashodi kamata se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Rashodi kamata	29	14
Ukupno	29	14

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
16. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE

Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Negativne kursne razlike	-	3
Ukupno	-	3

17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha se odnosi na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	19
Ukupno	-	19

18. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Ostali nepomenuti prihodi	26	27
Naplaćena otpisana potraživanja	5	14
Prihodi od smanjenja obaveza	4	23
Viškovi	-	9
Ukupno	35	73

19. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Ostali nepomenuti rashodi	655	105
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	33	2
Manjkovi	-	5
Ukupno	688	112

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

20. NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Neto dobitak (gubitak) poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvenih politika i ispravka grešaka iz ranijih godina se odnose na:

	<u>2020.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2019.</u>
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	<u>855</u>	<u>176</u>
Ukupno	<u>855</u>	<u>176</u>

21. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<u>2020.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2019.</u>
Tekući porez na dobit	-	(543)
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	<u>200</u>	<u>362</u>
Ukupno	<u>200</u>	<u>(181)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
21. POREZ NA DOBIT (Nastavak)
Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	(4,891)	2,642
Primanja zaposlenog iz člana 9.stav 2.Zakona, obračunata a neisplaćena u poreskom periodu	-	59
Primanja zaposlenih iz člana 9, stav 2 Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	-	(50)
Rashodi po osnovu reprezentacije	-	46
<i>Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona</i>	-	14
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	-	5
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	4,592	4,503
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(2,502)	(3,600)
Novčane kazne, ugovorene kazne, penali	354	-
Primanja zaposlenog iz čl.9 stav 2 Zakona obračunana a neisplaćena u poreskom periodu	53	-
Primanja zaposlenog iz člana 9. stav 2. Zakona, obračunata u prethodnom poreskom periodu a isplaćena u poreskom periodu za koji se podnosi poreski bilans	(59)	-
Rashodi po osnovu reprezentacije	42	-
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod	1,091	-
Poreski dobitak (gubitak)	(1,320)	3,619
Poreska osnovica	-	3,619
Tekuća poreska stopa	-	15%
Tekući porez na dobit	-	543
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-	-
Tekući porez na dobit	-	543
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod)	-	181
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	-	6.85

Odloženi porez na dobit

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	(7)	(369)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	200	362	200	362
Stanje na kraju godine	-	-	193	(7)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

U RSD 000

	<u>Softveri</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost		
Stanje 01. januara 2020.	4,150	4,150
31. decembra 2019.	4,150	4,150
Ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara 2020.	588	588
Tekuća amortizacija	415	415
31. decembra 2020.	1,003	1,003
Neotpisana vrednost		
31. decembra 2020.	3,147	3,147
31. decembra 2019.	3,562	3,562

23. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2020. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U RSD

	<u>Oprema</u>	<u>Ostale nekretnine</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ulaganje u tuđe NPO</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. januara 2020.	39,567	1,204	-	1,178	41,949
Nabavke u toku godine	9,918				9,918
Prenos	(18,215)				(18,215)
Rashodovano	(49)				(49)
31. decembra 2020.	31,221	1,204	-	1,178	33,603
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. januara 2020.	18,325	-	-	265	18,590
Tekuća amortizacija	4,059			118	4,177
Prenos	(9,906)				(9,906)
I.V. u rashodovanim sredstvima	(17)				(17)
31. decembra 2020.	12,461	-	-	383	12,844
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2020.	18,760	1,204	-	795	20,759
31. decembra 2019.	21,242	1,204	-	913	23,359

Povećanje u toku godine u iznosu od RSD 9,918 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 8,309 hiljada se odnosi na vodeni kombajn amfibiju koja je preneti po sadašnjoj vrednosti sa jednog inventarnog broja na drugi i u iznosu od RSD 1,375 hiljada se odnosi na nabavku komplet gusenica za vodeni kombajn amfibiju.

Smanjenje u toku godine u bruto iznosu od RSD 18,215 hiljada (ukupna ispravka iznosi RSD 9,906 hiljada, sadašnja vrednost RSD 8,309 hiljada) se odnosi na vodeni kombajn amfibiju koji je prenet sa jednog inventarnog broja na drugi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
24. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2020.	2019.
		<i>u RSD 000</i>
Alat i inventar	1,892	1,915
Ispravka vrednosti zaliha materijala	(1,892)	(1,915)
Stanje na dan 31. decembra	-	-
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	156,627	145
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	-	280
Stanje na dan 31. decembra	156,627	425
UKUPNE ZALIHE	156,627	425

Plaćeni avansi u zemlji se najvećim delom se odnose na:

Naziv i sedište dobavljača	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS		
		Datum	Iznos	Razlika
Alex Engineering & Construction	147,679	31. 12. 2020.	147,679	-
EPS Distribucija d.o.o., Beograd	8,278			
Svega:	155,957		147,679	-
Ostalo:	670		7,096	-
UKUPNO:	156,627		154,775	-
% od ukupnog salda	99.57%		95.42%	

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2020.	2019.
		<i>u RSD 000</i>
Kupci u zemlji	886	693
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(478)	(483)
Stanje na dan 31. decembra	408	210

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)
Kupci u zemlji se najvećim delom odnose na:

Naziv kupca	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS			Ispravka potraživanja
		Datum	Iznos	Razlika	
Mesko, Beograd	183				183
JP Palić Ludaš, Palić	180	31. 12. 2020.	180	-	-
Veselo Jezero, Palić	71				71
Republički hidrometeorološki zavod Beograd	61				61
Elite Palić d.o.o., Palić	52				52
Radio televizija Vojvodine, Novi Sad	38				38
United DJ S, Subotica	29				29
KAPETANSKI RIT RIBARSTVO DOO, Kanjiža	129	31. 12. 2020.	129		
ANABELA JEVREMOV PR UR PALIĆKA MILINA PA	95	31. 12. 2020.	95	-	
Svega:	838				434
Ostali:	48				44
Ukupno:	886				478
% od ukupnog salda:	95%				91%

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2020.	U RSD 000 2019.
Stanje na početku godine	483	478
Naplaćena otpisana potraživanja	(5)	(14)
Ispravka u toku godine	-	19
Stanje 31. decembra	478	483

Starosna struktura potraživanja

Konta	do 60 dana	60 do 365 dana	preko 365 dana	Ukupno
204	204	155	527	886
Ukupno	204	155	527	886

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Potraživanja od državnih organa	49,919	4,107
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	1,979	998
Potraživanja od zaposlenih	1	-
Stanje na dan 31. Decembra	51,899	5,105

Potraživanje od državnih organa u iznosu od RSD 49,919 hiljada se u celosti odnose na potraživanja od Grada Subotice. Pomenuta potraživanja se odnose na režijske troškove koji se odnose na mesec novembar za koje je preduzeće tražilo od Grada Subotice sredstva. Iznos se u celosti slaže sa izvodom otvorenih stavki na dan 31. decembar 2020. godine.

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Tekući (poslovni) računi	27,664	357,488
Ostala novčana sredstva	53	53
Stanje na dan 31. Decembra	27,717	357,541

Društvo ima otvorene tekuće račune kod AIK bank AD, Niš, NLB bank AD, Beograd, Banca Intesa AD, Beograd i račun kod Uprave za trezor.

Svi iznosi po tekućim računima se slažu sa izvodima otvorenih stavki dobijenih od poslovnih banaka na dan 31. decembar 2020. godine.

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost se odnosi na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi	171	176
Potražnja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	85	77
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi	1	12
Stanje na dan 31. Decembra	257	265

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Potraživanja za nefakturisani prihod	4,267	4,938
Unapred plaćeni troškovi	103	188
Stanje na dan 31. decembra	4,370	5,126

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 4,267 hiljada se odnose na obračunati prihod po osnovu podnetih zahteva gradu Subotici za režijske troškove nastale u decembru.

30. KAPITAL I REZERVE

Udeli u Društvu kao društvu sa ograničenom odgovornošću u iznosu od RSD 56 hiljada odnose se na:

	U RSD 000	Učešće u %	Registrovano u APR-u	Učešće u %
Republika Srbija	19	33.33	19	33.33
Autonomna pokrajina Vojvodina	19	33.33	19	33.33
Grad Subotica	18	33.33	18	33.33
Ukupno	56	100	56	100

Na konto 309 – Ostali osnovni kapital, nalaze se sredstva koja je Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja u periodu od 2009. godine do 2013. godine uplatilo Društvu u ukupnom iznosu od RSD 99,981 hiljada.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo iskazalo gubitak u iznosu od RSD 4,891 hiljada.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Ostale dugoročne obaveze	75	-
Stanje na dan 31. decembra	75	-

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	30
Stanje na dan 31. decembra	-	30

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
33. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi se odnose na:

	2020.	2019.
		<i>u RSD 000</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	988	101
Stanje na dan 31. decembra	988	101

Primljeni avansi se najvećim delom odnose na:

Naziv i sedište kupca	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS		
		Datum	Iznos	Razlika
DRAGAN MANCIC PR ROCK AMP ROLL, Kragujevac	917	31. 12. 2020.	917	-
Svega:	917		917	
Ostalo:	71		-	
UKUPNO:	988		917	
% od ukupnog salda	92.81%		100.00%	

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2020.	2019.
		<i>u RSD 000</i>
Dobavljači u zemlji	3,363	6,156
Stanje na dan 31. Decembra	3,363	6,156

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom se odnose na:

Naziv i sedište dobavljača	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS		
		Datum	Iznos	Razlika
JP EPS Beograd	1,595	31. 12. 2020.	1,595	-
RALEKS PROTECT DOO	823	31. 12. 2020.	823	-
JKP SUBOTICAGAS	253	31. 12. 2020.	253	-
BIROMARKET 024 DOO	228	31. 12. 2020.	228	-
Svega:	2,899		2,899	
Ostalo:	464		-	
UKUPNO:	3,363		2,899	
% od ukupnog salda	86.20%		100.00%	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	933	935
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	256	257
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	215	216
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	101	103
Stanje na dan 31. Decembra	1,505	1,511
Obaveze prema direktoru odnosno članovima organa Upravljanja i Nadzora	387	202
Obaveze prema zaposlenima	48	54
Ostale obaveze	1.091	59
Stanje na dan 31. Decembra	1,526	315
UKUPNO	3,031	1,826

36. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	388	446
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi	4	2
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	1	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	-	-
Stanje na dan 31. Decembra	393	448

37. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine se odnose na:

	2020.	<i>u RSD 000</i> 2019.
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	238	122
Stanje na dan 31. Decembra	238	122

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
38. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Odloženi prihodi i primljene dotacije	225,964	350,538
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	149
Stanje na dan 31. Decembra	225,964	350,687

Odloženi prihodi i primljene dotacije u iznosu od RSD 225,964 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 186,013 hiljada se odnosi na kapitalne subvenciju AP Vojvodine za proširenje sadržaja na Termalnom bazenu muški štrand II faza - radovi, u iznosu od RSD 12,101 hiljada se odnosi kapitalne subvencije AP Vojvodine u proširenje sadržaja na Termalnom bazenu muški štrand II faza – stručni nadzor, u iznosu od RSD 11,982 hiljade se odnosi na subvenciju Republike Srbije za izgradnju avantura parka na Paliću, u iznosu od RSD 10.000 hiljada se odnosi na subvenciju Ministarstva trgovine i turizma u uređenje tri javna toaleta, u iznosu od RSD 5,830 hiljada se odnosi na subvenciju Grada Subotice u unapređenje banjskog turizma.

39. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva u iznosu od RSD 1,325,535 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 877,783 hiljada na poslovni prostor (najvećim delom u iznosu od RSD 260,425 hiljade se odnosi na građevinske parcele u zoni, u iznosu od RSD 109,865 hiljada na objekat Velika terasa, u iznosu od RSD 395,147 hiljade na objekat Termalni bazen, u iznosu od RSD 65,239 hiljada na objekat Letnja pozornica, u iznosu od RSD 30,459 hiljada na objekat Master), u iznosu od RSD 328,413 hiljada se odnosi na bankarske garancije i u iznosu od RSD 112,224 hiljade se odnose na date menice i dr.

40. SUDSKI SPOROV I

Društvo na dan 31. decembar 2020. godine ne vodi ni jedan sudski spor niti u svojstvu tuženog niti u svojstvu tužioca.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI
Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala. Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	2020	2019
1) Zaduzenost	75	30
2) Gotovina i gotovinski ekvivalenti	27,717	357,541
3) Neto zaduzenost (1-2)	-27,642	-357,511
4) Kapital	32,416	36,216
Racio neto dugovanja prema kapitalu (3/4)	-85.27%	-987.16%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

- Zaduženost se odnosi na dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze
- Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	408	210
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-
Gotovinski ekvivalenti i Gotovina	27,717	357,541
	28,125	357,751
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	75	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	30
Obaveze iz poslovanja	3,363	6,156
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	1,091	59
	4,529	6,245

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	U RSD 000			
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U RSD 000			
	31. decembar 2020. 10%	31. decembar 2019. 10%	31. decembar 2020. (10%)	31. decembar 2019. (10%)
	EUR	-	-	-
	-	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	<i>U RSD 000</i>	
	2020.	2017.
Finansijska sredstva		
1) <i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	408	210
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	27,717	357,541
	28,125	357,751
	28,125	357,751
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	3,363	6,156
Dugoročne obaveze	75	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	30
Druge obaveze	1,091	59
	4,529	6,245
2) <i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
	4,529	6,245
Gap rizika promene kamatnih stopa (kamatonosna 1-2)	-	-

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od		Smanjenje od	
	1 procentnog poena		1 procentnog poena	
	2020.	2019.	2020.	2019.
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine
41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
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 za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Palić Ludaš JP, Palić	180	130
Mesko Beograd	183	183
KAPETANSKI RIT RIBARSTVO DOO, Kanjiža	129	-
ANABELA JEVREMOV PR UR PALIĆKA MILINA PA	95	-
Veselo Jezero, Palic u stečaju	71	71
Republički Hidrometeorološki zavod, Beograd	61	61
Elite Palic d.o.o., Palic	52	52
RTV Vojvodina	38	38
United DJS, Subotica	29	29
TRK Optimist Kicky, Subotica	3	3
Ostali	45	126
	<u>886</u>	<u>693</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2020. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>		
	<u>Bruto izloženost</u>	<u>Ispravka vrednosti</u>	<u>Neto izloženost</u>
Nedospela potraživanja od kupaca	359		359
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	478	(478)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	49		49
	<u>886</u>	<u>(478)</u>	<u>408</u>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosi 92 dana (2019. godina: 11 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine iskazane su u iznosu od RSD 3,363 hiljada (31. decembra 2019. godine RSD 6,156 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2020. godine iznosi 55 dana (u toku 2019. godine 5 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD 31.12.2020.
	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	27,717	408				28,125
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-
	27,717	408				28,125

						U RSD 31.12.2019.
	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	357,541	166	44	-	-	357,751
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-
	357,541	166	44	-	-	357,751

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

						U RSD 31.12.2020.
	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina		Ukupno
Nekamatonosne	1,604	1,759			75	3,438
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-
	1,604	1,759			75	3,438

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	U RSD
					31.12.2019.
					Ukupno
Nekamatonosne	3,935	2,286	24	-	6,245
Kamatonosna	-	-	-	-	-
	3,935	2,286	24	-	6,245

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2020. i 31. decembra 2019. godine.

	31. decembar 2020. Knjigovodstvena		31. decembar 2019. Knjigovodstvena	
	Vrednost	Fer vrednost	Vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	408	408	210	210
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	27,717	27,717	357,541	357,541
	28,125	28,125	357,751	357,751
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	75	75	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	30	30
Obaveze iz poslovanja	3,363	3,363	6,156	6,156
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	59	59
	3,438	3,438	6,245	6,245

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. i 2019. godine

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Dana 15. marta 2020. godine, na teritoriji Republike Srbije, proglašeno je vanredno stanje zbog izbijanja pandemije virusa COVID-19. Globalni efekti pandemije na svetsku ekonomiju tek će se osetiti u svim granama privrede.

Društva pod značajnim stepenom rizika su u sektorima turizma, transporta, logistike i automobilske industrije. Zbog ograničenog kretanja stanovništva pod značajnim rizikom je i sektor maloprodaje.

Drštvo obavlja poslove upravljanja turističkim prostorom, izrada idejnih rešenja po pojedinim lokacijama, Izrada studije izvodljivosti i sl.

Glavni faktori rizika na poslovanje uzrokovani pandemijom virusa COVID-19 se odnose na smanjenje prihoda zbog masovnog otkazivanja planiranih manifestacija (manifestacije 1. Maj, zakupaca Kongresnog centra Palić i ostalih manifestacija) i zakupa poslovnih prostora. Pojedini zakupi prolongirani su u drugu polovinu tekuće poslovne godine, dok se neki neće ni održati u tekućoj poslovnoj godini a koji će presudno generisali pozitivan rezultat na kraju poslovne godine.

Društvo je uvelo mere zaštite (nabavka sredstava za dezinfekciju na bazi alkohola i ostalih dezinfekcionih sredstava), čišćenje i održavanje higijene poslovnih prostorija, provetravanje prostorija, nabavka i upotreba maski i rukavica za zaposlene).

43. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.
EUR	117.5802	117.5928
USD	95.6637	104.9186
CHF	108.4388	108.4004

U Paliću

Dana 21. maj 2021. god.

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

MIRJANA GRAOVAC
1901964387703-1901964387703

Digitally signed by MIRJANA GRAOVAC
1901964387703-1901964387703
DN: cn=MIRJANA GRAOVAC 1901964387703-1901964387703,
c=RS
Date: 2021.05.26 19:27:08 +0200

Zakonski zastupnik

Deca Bol.

