

„PARK PALIĆ“ d.o.o., PALIĆ

**Finansijski izveštaji za 2017. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

LEGE ARTIS AUDIT d.o.o., BEOGRAD

Osnivačima i rukovodstvu „PARK PALIĆ“ d.o.o., PALIĆ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „PARK PALIĆ“ d.o.o., Palić (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška.

Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

„PARK PALIĆ“ d.o.o., PALIĆ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju „PARK PALIĆ“ d.o.o., PALIĆ na dan 31. decembra 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje, Zakonu o računovodstvu i Zakonu o reviziji Republike Srbije.

Beograd, 14. maj 2018. godine



Ivan Ilić

Ivan Ilić

Licencirani ovlašćeni revizor

Popunjava pravno lice - preduzetnik

2 0 5 6 4 8 7 3

Matični broj

4 1 1 0

Šifra delatnosti

1 0 6 2 5 7 3 9 5

PIB

Naziv : DOO "PARK PALIĆ" PALIĆ

Sedište : PALIĆ, KANJIŠKI PUT 17A

BILANS USPEHA

na dan 31/12/2017

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća god	Prethodna god
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSDOVANJA			0	0
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		132,663	51,207
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		0	0
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		5,607	6,129
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		0	0
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		0	0
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		5,607	6,129
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		0	0
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		124,278	42,070
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		2,778	3,008
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			0	0
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ? 0	1018		132,140	49,639
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		0	0
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		0	0
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENI I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021		0	0
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENI I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022		0	0
51 osim 513	V. TROSKOVI MATERIJALA	1023		1,767	656
513	VI. TROSKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		7,841	8,601
52	VII. TROSKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		28,044	24,825
53	VIII. TROSKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		79,291	5,370
540	IX. TROSKOVI AMORTIZACIJE	1027		3,171	3,055

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća god	Prethodna god
1	2	3	4	5	6
541 do 549	X. TROSKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		0	0
55	XI. NEMATERIJALNI TROSKOVI	1029		12,026	7,132
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ? 0	1030		523	1,568
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ? 0	1031		0	0
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+ 1038 + 1039)	1032		81	69
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		81	10
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		81	10
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TRECIIH LICA)	1038		0	59
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEK VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		0	0
56	C. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		50	254
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	14
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043		0	0
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		0	0
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		0	14
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		50	239
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		0	1
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		31	0
	Z. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		0	185
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		0	0
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		438	0
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		238	36
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		10	19
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030- 1031 + 1048 - 1049+ 1050- 1051 + 1052- 1053)	1054		344	1,400
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030+ 1049- 1048 + 1051 - 1050+1053- 1052)	1055		0	0
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		0	0
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		0	0
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054- 1055 + 1056 - 1057)	1058		344	1,400
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055- 1054+ 1057- 1056)	1059		0	0
	P. POREZ NA DOBITAK			0	0
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		59	302
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		0	0
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		47	0

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća god	Prethodna god
1	2	3	4	5	6
723	R. ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		0	0
	S. NETO DOBITAK(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		332	1,098
	T. NETO GUBITAK(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		0	0
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1067		0	0
	III. ZARADA PO AKCIJI			0	0
	I. Osnovna zarada po akciji	1068		0	0
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069		0	0

U _____
 dana _____ 20 ____ . godine

Zakonski zastupnik


Popunjiva pravno lice - preduzetnik

2 0 5 6 4 8 7 3

Matični broj

4 1 1 0

Šifra delatnosti

1 0 6 2 5 7 3 9 5

PIB

Naziv : DOO "PARK PALIĆ" PALIĆ

Sedište : PALIĆ, KANJIŠKI PUT 17A

BILANS STANJA

na dan 31/12/2017

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena br	Iznos		
				Tekuća god	Prethodna god - kraj	Prethodna god - PS
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA			0	0	0
0	A. UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	1		0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		23,635	23,398	32,190
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3		0	0	6,852
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	4		0	0	0
011. 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence. Robne i uslužne marke, softver i ostala prava	5		0	0	6,852
013 i deo 019	3. Gudvil	6		0	0	0
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	7		0	0	0
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	8		0	0	0
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	9		0	0	0
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10		23,635	23,398	25,338
020. 021 i deo 029	1. Zemljište	11		0	0	0
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	12		0	0	0
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	13		21,605	19,816	22,880
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	14		0	0	0
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	15		0	0	0
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	16		882	0	0
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	17		1,148	3,582	2,458
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	18		0	0	0
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19		0	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	20		0	0	0
032 i deo 039	2. Osnovno stado	21		0	0	0
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	22		0	0	0
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	23		0	0	0
04, osim 047	IV. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24		0	0	0
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	25		0	0	0
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	26		0	0	0
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	27		0	0	0
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim	28		0	0	0

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća god	Prethodna god - kraj	Prethodna god - PS
1	2	3	4	5	6	7
	pravnim licima					
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	29		0	0	0
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	30		0	0	0
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	31		0	0	0
046 i deo 049	8. Hartijs od vrednosti koje se drže do dospeća	32		0	0	0
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	33		0	0	0
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0040 + 0041)	34		0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	35		0	0	0
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	36		0	0	0
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	37		0	0	0
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	38		0	0	0
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	39		0	0	0
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	40		0	0	0
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	41		0	0	0
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	42		0	0	0
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		36,600	140,787	120,347
Klasa1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		2,456	402	64
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	45		0	0	0
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	46		0	0	0
12	3. Gotovi proizvodi	47		0	0	0
13	4. Roba	48		0	0	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	49		0	0	0
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	50		2,456	402	64
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51		93	1,150	1,520
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	52		0	0	0
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	53		0	0	0
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	54		0	0	0
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	55		0	0	0
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	56		93	1,150	1,520
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	57		0	0	0
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	58		0	0	0
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	59		0	0	0
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	60		22,041	8,193	9,249
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	61		0	0	0
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	62		0	0	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	63		0	0	0
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	64		0	0	0
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	65		0	0	0

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća god	Prethodna god - kraj	Prethodna god - PS
1	2	3	4	5	6	7
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	66		0	0	0
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	67		0	0	0
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	68		11,792	28,827	7,182
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	69		183	164	285
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	70		35	102,051	102,047
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		60,235	164,185	152,537
88	C. VANBILANSNA AKTIVA	72		353,035	160,265	206,536
	PASIVA			0	0	0
	A. KAPITAL (0402 + 0411- 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421)>0 = (0071 -0424-0441 -0442)	401		14,976	2,782	2,802
30	I. OSNOVPI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		100,037	56	56
300	1. Akcijski kapital	403		0	0	0
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	404		56	56	56
302	3. Ulozi	405		0	0	0
303	4. Državni kapital	406		0	0	0
304	5. Društveni kapital	407		0	0	0
305	6. Zadržni udeli	408		0	0	0
306	7. Emisiona premija	409		0	0	0
309	8. Ostali osnovni kapital	410		99,981	0	0
31	II. UPIŠANI A NEUPLACENI KAPITAL	411		0	0	0
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	412		0	0	0
32	IV. REZERVE	413		0	0	0
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	414		0	0	0
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBITCI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	415		0	0	0
33 osim 330	VII. NPREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVRATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	416		0	0	0
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	417		2,203	2,726	2,746
340	1. Nraspoređeni dobitak ranijih godina	418		1,871	2,726	2,746
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	419		332	0	0
	IX. UČESCE BEZ PRAVA KONTROLE	420		0	0	0
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	421		87,264	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	422		87,264	0	0
351	2. Gubitak tekuće godine	423		0	0	0
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	424		0	99,981	99,981
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425		0	0	0
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	426		0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	427		0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	428		0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	429		0	0	0

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća god	Prethodna god - kraj	Prethodna god - PS
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	430		0	0	0
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	431		0	0	0
41	11. DUGOROCNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		0	99,981	99,981
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	433		0	99,981	99,981
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	434		0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	435		0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	436		0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	437		0	0	0
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	438		0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	439		0	0	0
419	8. Ostale dugoročne obaveze	440		0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	441		259	0	0
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROCNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		45,000	61,422	49,754
42	I. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443		0	0	113
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	444		0	0	0
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	445		0	0	0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	446		0	0	0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	447		0	0	0
427	5. Obaveze po osnovu sgalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	448		0	0	0
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	449		0	0	113
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	450		0	1	434
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451		19,889	2,937	6,662
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	452		0	0	0
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	453		0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	454		0	0	0
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	455		0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	456		19,850	2,899	6,662
436	6. Dobavljači u inostranstvu	457		0	0	0
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	458		39	38	0
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE	459		10,862	10,915	10,437
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	460		2,890	901	566
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	461		132	537	606
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	462		11,227	46,131	30,936
	D. GUBITAK IZNAD VIŠINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) > 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) > 0	463		0	0	0
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) > 0	464		60,235	164,185	152,537
89	E. VANBILANSNA PASIVA	465		353,035	160,265	206,536

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća god	Prethodna god - kraj	Prethodna god - PS
1	2	3	4	5	6	7

U _____

dana _____ 20 ____ . godine

Zakonski zastupnik



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	2	0	5	6	4	8	7	3	Шифра делатности	4	1	1	0	ПИБ	1	0	6	2	5	7	3	9	5
Назив	DOO „PARK PALIĆ“ PALIĆ																						
Седиште	KANJIŠKI PUT 17A																						

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 17. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	56	4020		4038	
	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		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	56	4024		4042	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	56	4028		4046	
	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 године на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	56	4032		4050	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	99 981	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	100 037	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2 746
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4060		4078		4096	2 746
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	1 420
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1 400
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4064		4082		4100	2 726
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4068		4086		4104	2 726
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	87 264	4087		4105	855
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	332
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86 \geq 0$)	4071	87 264	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86 \geq 0$)	4072		4090		4108	2 203

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б \geq 0$)	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б \geq 0$)	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б \geq 0$)	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б \geq 0$)	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б \geq 0$)	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	2 802	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4221		4237	2 802	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 2b \geq 0$)	4222					
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4225		4239	2 782	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4229		4241	2 782	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4230					
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	12 194	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4233		4243	14 976	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4234					

У Палићу

дана _____ 2018 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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

2 0 5 6 4 8 7 3

Matični broj

4 1 1 0

Sifra delatnosti

1 0 6 2 5 7 3 9 5

PIB

Naziv : DOO "PARK PALIĆ" PALIĆ

Sedište : PALIĆ, KANJIŠKI PUT 17A

IZVEŠTAJ O OSTALIM REZULTATIMA

na dan 31/12/2017

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća god	Prethodna god
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			0	0
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		332	1,098
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		0	0
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			0	0
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			0	0
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	0
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	0
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			0	0
	a) dobitci	2005		0	0
	b) gubici	2006		0	0
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	0
	a) dobitci	2007		0	0
	b) gubici	2008		0	0
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			0	0
	a) dobitci	2009		0	0
	b) gubici	2010		0	0
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	0
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			0	0
	a) dobitci	2011		0	0
	b) gubici	2012		0	0
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			0	0
	a) dobitci	2013		0	0
	b) gubici	2014		0	0
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			0	0
	a) dobitci	2015		0	0
	b) gubici	2016		0	0
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			0	0
	a) dobitci	2017		0	0
	b) gubici	2018		0	0
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ? 0	2019		0	0
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004	2020		0	0

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća god	Prethodna god
1	2	3	4	5	6
	+ 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ? 0				
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK IL 2021 GUBITAK PERIODA			0	0
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2022 2020 - 2021) ? 0			0	0
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2023 2019 + 2021) ? 0			0	0
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			0	0
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2024 2002 + 2022 - 2023) ? 0			332	1,098
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 2025 2001 + 2023 - 2022) ? 0			0	0
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI 2026 GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ? 0 ili AOP 2025 > 0			0	0
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		0	0
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		0	0

U _____

dana _____ 20 ____ . godine

Zakonski zastupnik



Popunjava pravno lice - preduzetnik

2 0 5 6 4 8 7 3
Matični broj4 1 1 0
Šifra delatnosti1 0 6 2 5 7 3 9 5
PIB

Naziv : DOO "PARK PALIĆ" PALIĆ

Sedište : PALIĆ, KANJIŠKI PUT 17A

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

na dan 31/12/2017

- u hiljadama dinara

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća god	Prethodna god
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		0	0
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
1. Prodaja i primljeni avansi	3001	114,801	90,896
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3002	11,272	11,012
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3003	0	0
I. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3004	103,529	79,884
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3005	131,653	69,251
3. Plaćene kamate	3006	92,600	39,216
4. Porez na dobitak	3007	28,917	24,142
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3008	29	254
II. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3009	0	0
III. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3010	10,107	5,639
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3011	0	21,645
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3012	16,852	0
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3013	7,408	14,779
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3014	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3015	0	0
5. Primljene dividende	3016	7,408	14,779
I. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)			
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3017	0	0
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3018	7,408	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3019	0	14,779
II. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3020	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3021	0	0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		0	0
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)			
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3022	0	0
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3023	0	0
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3024	0	0
4. Ostale dugoročne obaveze	3025	0	0
5. Ostale kratkoročne obaveze	3026	0	0
I. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)			
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3027	183	0
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3028	0	0
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3029	0	0
4. Ostale obaveze (odlivi)	3030	0	0
5. Finansijski lizing	3031	0	0
6. Isplaćene dividende	3032	183	0

- u hiljadama dinara

Pozicija 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuća god 3	Prethodna god 4
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039	183	0
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	122,209	105,675
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	139,244	84,030
D. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 - 3041)	3042	0	21,645
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 - 3040)	3043	17,035	0
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	3044	28,827	7,182
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	3045	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	3046	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11,792	28,827

U

dana 20 . godine

Zakonski zastupnik



„PARK PALIĆ“ d.o.o., PALIĆ

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2017. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. 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 2017. godine bio je 21 (u 2016. godini bio je 21).

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),
- Zakon o reviziji (Službeni glasnik RS, broj 62/2013)
- 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 118/13),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11, 101/12, 118/13),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06, 95/14, 144/14),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10, 95/14, 144/14).

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 2016. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 29. juna 2017. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2017. 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:

- 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 po 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 2017. i 2016. 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:

- Društvo 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 2017. i 2016. 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. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)****Rezervni delovi**

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

- 1) da je njegov koristan 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 isknižava i knjigovodstvena vrednost tog zamenjenog dela, bez obzira na to da li je zamenjeni deo amortizovan odvojeno. Ako za Društvo nije prikladno da utvrdjuje 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.

3.9. 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

3.10. Finansijski instrumenti

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane 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. Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 180 dana, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti (Nastavak)

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.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.11. 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.

3.12. 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Potencijalne obaveze i potencijalna imovina (Nastavak)

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.

3.13. 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 zbog toga što iznos rezervisanja nije materijalno značajan.

3.14. 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 primenjena 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 poslovnih kombinacija 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 gubitka.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. i 2016. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.14. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)**

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5,607	6,129
Ukupno	5,607	6,129

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od RSD 5,607 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 2,932 hiljade se odnose na prihode od vršenja usluga – manifestacije, u iznosu od RSD 1,977 hiljada se odnose na prodaju karata na termalnom bazenu.

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA I SLIČNO

Prihodi od premija, subvencija, dotacija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	79,257	38,501
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	45,021	-
Ukupno	124,278	38,501

Prihodi po osnovu uslovljenih donacija u iznosu od RSD 79,257 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 50,094 hiljade odnose na uslovljene donacije od Grada Subotice za kapitalne subvencije, u iznosu od RSD 9,476 hiljada se odnose na uslovljenu donaciju za termali bazen, u iznosu od RSD 5,455 hiljada se odnose na uslovljene donacije od AP Vojvodina na sanaciju jezera Palić, u iznosu od RSD 4,032 hiljade se odnose na uslovljenu donaciju Ministarstva trgovine, turizma i telekomunikacija za rekonstrukciju pešačke staze na Paliću.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina u iznosu od RSD 45,021 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 27,841 hiljada odnosi na prihode od subvencija za zarade i naknade zarada, u iznosu od RSD 16,503 hiljade se odnose na prihode od subvencija za tekuće troškove upravljanja turističkim prostorom.

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi se odnose:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Prihodi od zakupnina	2,778	3,008
Ukupno	2,778	3,008

Prihodi od zakupa u iznosu od RSD 2,778 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 1,483 hiljade odnose na prihode od zakupa površine javne namene, u iznosu od RSD 711 hiljada se odnose na prihode od iznajmljivanja amfibije za seču trske sa prikolicom i u iznosu od RSD 650 hiljada se odnose na prihode od davanja u zakup poslovnog prostora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

8. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,562	642
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	205	-
Ukupno	1,767	642

Troškovi ostalog materijala (režijskog) u iznosu od RSD 1,562 hiljade se najvećim delom u iznosu od RSD 784 hiljade odnose na troškove za održavanje čistoće.

9. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi goriva i energije	7,841	7,880
Ukupno	7,841	7,880

Troškovi goriva i energije u iznosu od RSD 7,841 hiljada se u iznosu od RSD 6,615 hiljada odnose na troškove električne energije, u iznosu od RSD 620 hiljada se odnose na troškove gasa i u iznosu od RSD 606 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>	
	2017.	2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	16,831	16,493
Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organa Upravljanja i Nadzora	3,865	324
Ostali lični rashodi i naknade	3,297	877
Troškovi porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	3,013	3,063
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	663	-
Troškovi naknada po ugovoru o delu	354	353
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	21	3,714
Ukupno	28,044	24,824

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od RSD 3,297 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 874 hiljada odnose na otpremnine zaposlenima, u iznosu od RSD 631 hiljada se odnosi na naknade troškova zaposlenima za prevoz na posao i sa posla, u iznosu od RSD 114 hiljada se odnose na troškove naknada smeštaja na službenom putu u inostranstvu i u iznosu od RSD 82 hiljada se odnose na troškove dnevnica u zemlji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi usluga na izradi učinaka	71,141	-
Troškovi sajмова	2,846	188
Troškovi usluga održavanja	2,195	1,083
Troškovi ostalih usluga	1,423	3,405
Troškovi transportnih usluga	769	620
Troškovi reklame i propagande	606	65
Troškovi zakupnina	311	-
Ukupno	79,291	5,361

Troškovi usluga na izradi učinaka u iznosu od RSD 71,141 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 25,449 hiljada odnose na uređenje Velikog parka, u iznosu od RSD 21,708 hiljada se odnose na rekonstrukciju objekta Velika terasa, u iznosu od RSD 7,222 hiljada na adaptaciju objekta Letnja pozornica, u iznosu od RSD 3,556 hiljada se odnose na rekonstrukciju pešačke staze itd.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od RSD 2,195 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 900 hiljada odnose na vanredno održavanje javnih površina, u iznosu od RSD 148 hiljada na remont pumpe, u iznosu od RSD 96 hiljada na izmeštanje hidranta itd.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 1,423 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 947 hiljada se odnose na troškove komunalnih usluga, u iznosu od RSD 297 hiljada se odnose na troškove vode.

12. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi amortizacije	3,171	3,055
Ukupno	3,171	3,055

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Troškovi neproizvodnih usluga	9,659	4,061
Troškovi poreza	1,363	1,030
Troškovi premija osiguranja	390	334
Ostali nematerijalni troškovi	287	1,503
Troškovi reprezentacije	248	159
Troškovi platnog prometa	68	59
Troškovi članarina	11	8
Ukupno	12,026	7,154

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 9,659 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 4,122 hiljade se odnose na troškove usluga na izradi projektno tehničke dokumentacije, u iznosu od RSD 2,317 hiljada se odnose na troškove obezbeđenja objekata, u iznosu od RSD 840 hiljada se odnose na troškove knjigovodstvenih usluga i u iznosu od RSD 737 hiljada se odnose na troškove usluga čišćenja objekata i prostorija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

14. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi se odnose na:

	2017.	<i>u RSD 000</i> 2016.
Ostali finansijski prihodi	81	10
Ukupno	81	10

15. PRIHODI OD KAMATA

Prihodi od kamata se odnose na:

	2017.	<i>u RSD 000</i> 2016.
Prihodi od kamate	-	59
Ukupno	-	59

16. 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:

	2017.	<i>u RSD 000</i> 2016.
Ostali finansijski rashodi	-	14
Ukupno	-	14

17. RASHODI KAMATA

Rashodi kamata se odnose na:

	2017.	<i>u RSD 000</i> 2016.
Rashodi kamata	50	240
Ukupno	50	240

18. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE

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

	2017.	<i>u RSD 000</i> 2016.
Negativne kursne razlike	-	1
Ukupno	-	1

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

19. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

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

	2017.	u RSD 000 2016.
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	438	-
Ukupno	438	-

20. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Ostali nepomenuti prihodi	157	9
Prihodi od smanjenja obaveza	54	27
Viškovi	27	-
Ukupno	238	36

21. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Ostali nepomenuti rashodi	10	11
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	9
Ukupno	10	20

22. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2017.	U RSD 000 2016.
Tekući porez na dobit	(59)	-
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	47	-
Ukupno	(12)	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

22. 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:

	u RSD 000 2017.
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	344
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	15
Rashodi po osnovu reprezentacije	13
<i>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</i>	132
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	3,171
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(2,865)
Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika bio iskazan rashod	418
Poreski dobitak	392
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-
Poreska osnovica	392
Tekuća poreska stopa	15%
Tekući porez na dobit	59
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu	-
Tekući porez na dobit	59
Poreski rashod (tekući porez - odloženi poreski prihod)	12
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	3.48

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000 Bilans stanja</i>	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	-	-
Korekcija početnog stanja	-	-	(306)	-
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	47	-	47	-
Stanje na kraju godine	-	-	(259)	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

23. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2017. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U RSD 000

	Oprema	NPO u pripremi	Ulaganje u tuđe NPO	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2017.	27,995	-	3,582	31,577
Korekcija PS	(799)	-	(3,582)	(4,381)
Nabavke u toku godine	5,347	882	1,178	7,407
31. decembra 2017.	32,543	882	1,178	34,603
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2017.	8,179	-	-	8,179
Korekcija PS	(382)	-	-	(382)
Tekuća amortizacija	3,141	-	30	3,171
31. decembra 2017.	10,938	-	30	10,968
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2017.	21,605	882	1,148	23,635
31. decembra 2016.	19,816	-	3,582	23,398

Povećanje na opremi u iznosu od RSD 5,347 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 3,537 hiljada odnosi na nabavku 250 kom klupa za objekat Letnja pozornica, u iznosu od RSD 494 hiljada se odnosi na ozvučenje i u iznosu od RSD 268 hiljada se odnosi na sistem za doziranje.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi u iznosu od RSD 882 hiljade se u celosti odnose na nabavku baštenskih stolica, baštenskih stolova, suncobrane i čelične garderobne ormare, drvene klupe i stolove sve za objekat Termalni bazen.

Povećanje na tuđim RSD 1,178 hiljada se odnosi na izgradnju nadstrešnice na objektu Termalni bazen.

24. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

u RSD 000

	2017.	2016.
Alat i inventar	1,513	-
Ispravka vrednosti zaliha materijala	(1,513)	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	2,456	402
Stanje na dan 31. decembra	2,456	402
UKUPNE ZALIHE	2,456	402

Plaćeni avansi za usluge u zemlji u iznosu od RSD 2,456 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 2,082 hiljada se odnose na Artprojekt d.o.o., Beograd, u iznosu od RSD 294 hiljada se odnose na Zavod za vodoprivredu d.o.o., Subotica.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2017.	2016.
		<i>u RSD 000</i>
Kupci u zemlji	531	1,150
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(438)	-
Stanje na dan 31.decembra	93	1,150

Kupci u zemlji u iznosu od RSD 531 hiljada se najvećim delom odnose na:

Naziv kupca	Saldo na dan BS	Ispravljeno
Mesko Beograd	183	(183)
Veselo Jezero, Palic	71	(71)
Republički Hidrometeoroloski zavod, Beograd	61	-
Elite Palic d.o.o., Palic	52	(52)
RTV Vojvodina	38	(38)
Volley Beach, Palic	35	(35)
United DJ, Palić	29	(29)
Svega :	469	(408)
Ostali:	62	(30)
Ukupno:	531	(438)
% od ukupnog salda:	88%	93%

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2017.	2016.
		<i>U RSD 000</i>
Stanje na početku godine	0	-
Naplaćena otpisana potraživanja	(-)	(-)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 19.</i>)	438	-
Stanje 31. decembra	438	0

Starosna struktura potraživanja

Konta	do 60 dana	60 do 180 dana	180 do 365 dana	preko 365 dana	Ukupno
204	93	-	52	386	531
Ukupno	93	-	52	386	531

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (Nastavak)

Za navedene kupce u zemlji poslate su konfirmacije ali nismo dobili odgovor se za Republički hidrometeorološki zavod Beograd koji je u celosti osporio iznos potraživanja od RSD 61 hiljada.

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Potraživanja od državnih organa	21,579	5,929
Potraživanja za više plaćeni porez na dobit	441	2,219
Potraživanja od zaposlenih	21	45
Stanje na dan 31. decembra	22,041	8,193

Potraživanja od državnih organa u iznosu od RSD 21,579 hiljada se odnose na kapitalne subvencije od Grada Subotice najvećim delom u iznosu od RSD 20,250 hiljada po osnovu izgradnje turističke infrastrukture na Paliću – uređenje i urbano opremanje Velikog parka.

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	11,790	28,825
Devizni račun	2	2
Stanje na dan 31. decembra	11,792	28,827

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 2017. godine.

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2017.	2016.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi	163	164
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi	15	-
Porez na dodatnu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	5	-
Stanje na dan 31. decembra	183	164

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

		<i>u RSD 000</i>
	2017.	2016.
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	18	-
Unapred plaćeni troškovi	17	101,928
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	123
Stanje na dan 31. decembra	35	102,051

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

Konto 350 – gubitak ranijih godina koji u saldu iznosi RSD 87,264 hiljade se odnosi na korekcije pogrešnih knjiženja u prethodnim godinama od kojih se najveći delo odnosi na pogrešno proknjižen ostali kapital u iznosu od RSD 99,981 hiljada i u iznosu od RSD 19,510 hiljada koje se odnose na pogrešno proknjižene kapitalne subvencije kao i drugih korekcija nastalih zbog pogrešnih knjiženja.

U toku 2017. godine došlo je do preknjižavanja na konto 309 – Ostali osnovni kapital, zbog toga što je Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja u periodu od 2009. godine do 2013. godine izvršilo uplatu sredstava Društvu u ukupnom iznosu od RSD 99,981 hiljada. Navedena sredstva su uplaćena sa ekonomske klasifikacije 621 – Nabavka domaće finansijske imovine. Dana 13.10.2011. godine Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja je uputilo zahtev Društvu da dostavi dokaze o uknjiženju sredstava kao povećanja udela državnog kapitala u privrednom društvu, nakon čega je iznos od RSD 99,981 hiljada evidentiran u poslovnim knjigama Društva u okviru računa 280 - *Unapred plaćeni troškovi* i 410 - *Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital*.

Članom 22. Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS, br. 118/2013), propisano je da se na računima grupe 28 – Aktivna vremenska razgraničenja iskazuju troškovi plaćeni u toku poslovne godine koji se odnose na narednu poslovnu godinu i prihodi po osnovu kojih su nastali troškovi u tekućoj godini, a koji nisu fakturisani za tekuću godinu. Udeo Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja u iznosu od RSD 99,981 hiljada koji se odnosi na uplate Društvu izvršene od strane Ministarstva u periodu od 2009. godine do 2013. godine ne ispunjava uslove za iskazivanje u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja.

Na računu 410 – *Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital*, obuhvataju se dugoročne obaveze koje se prema ugovoru mogu konvertovati u odgovarajući oblik kapitala, u skladu sa zakonom. Imajući u vidu da se u ovom slučaju ne radi o dugoročnim obavezama, već o dodatnim uplatama Ministarstva, bez obaveze vraćanja, iste ne ispunjavaju uslov za evidentiranje u okviru računa 410.

S obzirom na činjenicu da se u ovom slučaju radi o ispravci materijalno značajne greške ranijih perioda, knjiženje se vrši na teret računa 350 – *Gubitak ranijih godina* i u korist računa 309 – *Ostali osnovni kapital*.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

30. KAPITAL I REZERVE (Nastavak)

Takođe, suprotno paragrafu 24.4 Državna davanja MSFI za MSP, nakon ispunjenja uslova vezanih za državno davanje, nije vršeno ukidanje razgraničenih prihoda knjiženjem na teret računa 495 - *Odloženi prihodi i primljene donacije* i u korist računa 641 - *Prihodi po osnovu uslovljenih donacija*, već se primenjivao prihodni pristup za računovodstveno obuhvatanje državnih davanja. Državna davanja su se priznavala u bilansu uspeha na sistematskoj osnovi tokom perioda u kojima je Društvo kao rashod priznavalo povezane troškove za čije pokriće je davanje i namenjeno. U okviru računa 495 evidentirane su kapitalne subvencije za nabavku nameštaja i opreme na Velikoj terasi, vodenog kombajna i ostale opreme, kod kojih su ispunjeni uslovi vezani za navedena državna davanja. S obzirom da saldo državnih davanja za nabavku nameštaja i opreme na Velikoj terasi, vodenog kombajna i ostale opreme, kod kojih je ispunjen uslov vezan za navedena državna davanja, iznosi RSD 19.510 hiljada, reč je o ispravci materijalno značajne greške ranijih perioda, gde se knjiženje vrši na teret računa 495 - *Odloženi prihodi i primljene donacije* - i u korist računa 340 - *Neraspoređeni dobitak ranijih godina*.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 332 hiljade.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2017.	2016.
		<i>u RSD 000</i>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	99,981
Stanje na dan 31. decembra	-	99,981

32. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi se odnose na:

	2017.	2016.
		<i>u RSD 000</i>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	-	1
Stanje na dan 31. decembra	-	1

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2017.	2016.
		<i>u RSD 000</i>
Dobavljači u zemlji	19,850	2,899
Ostale obaveze iz poslovanja	39	38
Stanje na dan 31. decembra	19,889	2,937

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (Nastavak)

Dobavljači u zemlji u iznosu od RSD 19,850 hiljada se najvećim delom odnose na:

Naziv i sedište dobavljača	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS		
		Datum	Iznos	Razlika
SMB Gradnja d.o.o., Subotica	16,875	31. 12. 2017.	16,875	-
JP EPS, Beograd	1,645			1,645
Vision Smart d.o.o., Beograd	350	31. 12. 2017.	350	-
Infra - SVK d.o.o., Subotica	312	31. 12. 2017.	312	-
Raleks Protect d.o.o., Subotica	265	31. 12. 2017.	265	-
Svega:	19,447		17,802	1,645
Ostalo:	403		1,645	
UKUPNO:	19,850		19,447	
% od ukupnog salda	97.97%		91.54%	

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	980	1,012
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	271	278
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	245	260
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	114	116
Stanje na dan 31. decembra	1,610	1,666
Obaveze za učešće u dobiti	8,856	8,490
Obaveze prema direktoru odnosno članovima organa Upravljanja i Nadzora	202	-
Ostale obaveze	118	-
Obaveze prema zaposlenima	52	1
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	24	758
Stanje na dan 31. decembra	9,252	9,249
UKUPNO	10,862	10,915

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (Nastavak)

Obaveze za učešće u dobiti u iznosu od RSD 8,856 hiljada se odnose na neizmirenu obavezu po osnovu ostvarene dobiti u ranijim godinama i to u iznosu od RSD 3,013 hiljada Republici Srbiji, u iznosu od RSD 3,013 hiljada AP Vojvodini i u iznosu od RSD 2,830 hiljada Gradu Subotici.

35. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2,471	704
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	414	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi	5	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	-	33
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	-	164
Stanje na dan 31. decembra	2,890	901

36. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

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

	2017.	u RSD 000 2016.
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	132	537
Stanje na dan 31. decembra	132	537

37. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2017.	u RSD 000 2016.
Odloženi prihodi i primljene dotacije	11,157	46,017
Unapred obračunati troškovi	70	70
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	44
Stanje na dan 31. decembra	11,227	46,131

Odloženi prihodi i primljene dotacije u iznosu od RSD 11,157 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 8,280 hiljada odnose na kapitalne subvencije za stvaranje uslova za primenu palićkih termomineralnih voda u zdravstvene svrhe i u iznosu od RSD 2,629 hiljada se odnose na kapitalne investicije u objekat Termalni bazen.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

38. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva i pasiva u iznosu od RSD 353,035 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 103,652 hiljade se odnose na građevinske parcele i u iznosu od RSD 217,523 hiljade na poslovni prostor (u iznosu od RSD 103,880 hiljada na objekat Velika terasa, u iznosu od RSD 39,044 hiljade na objekat Termalni bazen, u iznosu od RSD 36,127 hiljada na objekat Letnja pozornica, u iznosu od RSD 32,490 hiljada na objekat Master) i u iznosu od RSD 25,000 hiljada se odnosi na tuđe menice.

39. SUDSKI SPOROVİ

Društvo na dan 31. decembar 2017. godine vodi jedan sudski spor u svojstvu tuženog u procenjenom ukupnom iznosu od RSD 257 hiljada.

40. 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:

	2017.	U RSD 000 2016.
1) Zaduzenost	-	-
2) Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11,790	28,825
3) Neto zaduzenost (1-2)	-	-
4) Kapital	14,976	2,782
Racio neto dugovanja prema kapitalu (3/4)	-	-

- Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- Kapital uključuje udele i akumuliranu dobit (gubitak).

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U RSD 000	
	2017	2016
Finansijska sredstva		
Potraživanja po osnovu prodaje	93	1,150
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11,792	28,827
	11,885	29,977
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	-	99,981
Obaveze iz poslovanja	19,889	2,937
Druge obaveze	8,974	8,490
	28,863	111,408

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, 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 kursa 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.

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:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine
40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Društvo je osjetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osjetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osjetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osjetljivosti 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.

	31. decembar 2017. 10%	31. decembar 2016. 10%	31. decembar 2017. (10%)	U RSD 000 31. decembar 2016. (10%)
EUR	-	-	-	-
	-	-	-	-

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:

	2017.	2016.
Finansijska sredstva		
1) <i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	93	1,150
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11,792	28,827
	11,885	29,977
	11,885	29,977
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	19,889	2,937
Dugoročne obaveze	-	99,981
Druge obaveze	8,974	8,490
	28,863	111,408
2) <i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	-	-
	-	-
Gap rizika promene kamatnih stopa (kamatonosna 1-2)	-	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine
40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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.

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-

U RSD 000

Kreditni rizik

Preduzeće 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:

	U RSD 000 2017.
Mesko Beograd	183
Veselo Jezero, Palic	71
Republički Hidrometeoroloski zavod, Beograd	61
Elite Palic d.o.o., Palic	52
RTV Vojvodina	38
Volley Beach, Palic	35
Ostali	91
	531

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	93	-	93
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	438	(438)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	531	(438)	93

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2017. godini iznosi 40 dana.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od RSD 19,850 hiljada. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2017. godine iznosi 47 dana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine

40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

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.

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 31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	11,792	93	-	-	-	11,885
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-
	11,792	93	-	-	-	11,885

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 31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	19,992	-	366	8,505	28,863
Kamatonosna	-	-	-	-	-
	19,992	-	366	8,505	28,863

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. i 2016. godine
40. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

	31.decembar 2017. Knjigovodstvena	Fer vrednost	31.decembar 2016. Knjigovodstvena	Fer vrednost
	Vrednost		vrednost	
Finansijska sredstva				
Potraživanja po osnovu prodaje	93	93	1,150	1,150
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11,792	11,792	28,827	28,827
	11,885	11,885	29,977	29,977
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	-	-	99,981	99,981
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	19,889	19,889	2,937	2,937
Druge obaveze	8,974	8,974	8,490	8,490
	28,863	28,862	111,408	111,408

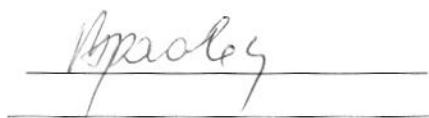
Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

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.

41. 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 2017.	31. decembar 2016.
EUR	118.4727	123.4723
USD	99.1155	117.1353
CHF	101.2847	114.8473

U Paliću
Dana 02. april 2018. god.
**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Zakonski zastupnik


LEGE ARTIS AUDIT d.o.o., Beograd

Ovo pismo dostavljeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja preduzeća na dan 31. decembra 2017. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije preduzeća po svim bitnim pitanjima u skladu sa Međunarodnim Standardima finansijskog izveštavanja.

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

Finansijskih izveštaja

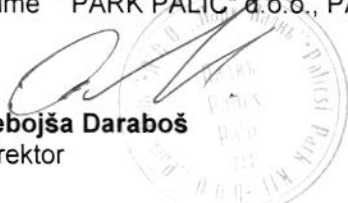
- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 29. septembra 2017. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja, tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni Standardi Finansijskog Izveštavanja zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje, su prilagođeni i obelodanjeni.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

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

U ime "PARK PALIĆ" d.o.o., PALIĆ, potpisao


Nebojša Daraboš
Direktor