

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ČISTOĆA SOMBOR

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA
2018. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2018. GODINE

JKP ČISTOĆA SOMBOR
RADE DRAKULIĆA 12
SOMBOR

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća JKP Čistoća Sombor

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte navedene u pasusu *Osnove za mišljenje sa rezervom*, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP ČISTOĆA SOMBOR na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP ČISTOĆA SOMBOR (u daljem tekstu "Preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Osnove za mišljenje sa rezervom

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2018.godine, potraživanja po osnovu prodaje su iskazana u iznosu 158.156 hiljada dinara bruto, sa pripadajućom ispravkom vrednosti od 102.030 hiljada dinara, tako da je neto vrednost bilansiranih potraživanja po osnovu prodaje 56.126 hiljada dinara koja se u celosti odnose na potraživanja od kupaca u zemlji, pravnih i fizičkih lica. Revizijske procedure koje smo sprovedi obuhvatile su kontrolu usaglašenosti i naplativosti, kao i analizu starosne strukture potraživanja i boniteta dužnika, pri čemu smo utvrdili da je Preduzeće značajan deo ovih potraživanja otpisalo odlukom rukovodstva, kako u prethodnim tako i u obračunskom periodu za koji se vrši revizija. Preduzeće vrši ispravku vrednosti nenaplativih potraživanja i preduzima aktivnosti radi naplate istih, ali sa značajnim brojem kupaca usled pravne prirode odnosa sa njima, u kontinuitetu zapada u docnju sa realizacijom. Zbog navedenih okolnosti, smatramo da bi trebalo preispitati politike i procedure zasnivanja odnosa sa kupcima, kako bi se navedene teškoće predupredile u narednom periodu. Usled navedenih okolnosti, nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da iskazana neto vrednost potraživanja od kupaca predstavlja buduće prilive po osnovu naplate istih. Tačan iznos korekcija po osnovu svođenja potraživanja na njihov realan nivo, usled prirode navedenih pitanja i ograničenja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo.

Naša je odgovornost da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo od Preduzeća u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Skretanje pažnje

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Preduzeće nije sprovedo sve aktivnosti i obelodanjivanja, kao i da nema formalno postavljen sistem internih kontrola ni sistem finansijskog upravljanja i kontrole sa svim njegovim elementima u skladu sa Zakonom o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon i 108/2016, 113/2017 i 95/2018), Zakonom o Javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016) i Zakonom o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017,

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća JKP Čistoća Sombor

Skretanje pažnje - nastavak

95/2018 i 31/2019), koji treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu. Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovede politike rukovodstva, omogućući očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanjem internih kontrola omogućava se prevencija nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja, kao i blagovremenost u evidencijama poslovnih događaja.

Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 26. uz finansijske izveštaje, pozicija pasivnih vremenskih razgraničenja odnosi se na razgraničene prihode iz prethodnih perioda, kojima je finansirana izgradnja i opremanje nekretnina, postrojenja i opreme. Prelaskom na novu računovodstvenu regulativu, Preduzeće je prekinulo prenos razgraničenja na prihode, čime su prihodi tekućeg i prethodnog obračunskog perioda delimično potcenjeni, ali rukovodstvo namerava da navedeno ispravi u narednom periodu.

Osnovni kapital Preduzeća iskazan u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.decembar 2018. godine nije usaglašen sa kapitalom registrovanim u Agenciji za privredne registre.

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine i novčane naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju ili prestanka radnog odnosa po drugom osnovu u skladu sa MSFI za MSP Odeljak 21 i Odeljak 28.

Preduzeće je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans najkasnije do 01.07.2019. godine. Do momenta izdavanja ovog izveštaja Preduzeće nije predalo Poreski bilans nadležnoj Poreskoj upravi iz razloga što će biti predat uz konačne finansijske izveštaje, tako da nismo u mogućnosti da se izjasnimo o potencijalnoj promeni poreskih obaveza do kojih može doći po sastavljanju konačnog Poreskog bilansa.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odogovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

Odogovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronade materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnivaču Javnog komunalnog preduzeća JKP Čistoća Sombor

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja - nastavak

- identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje.
Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.
- stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Preduzeća.
- procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.
- izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njego ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Preduzeća da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo sve odnose i činjenice koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

U okviru pitanja koja su diskutovana sa licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona koja su od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za navedeni period, i koja su kao takva, Ključna revizijska pitanja. Opisujemo ova pitanja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, osim ako zakon ili druga regulativa sprečava javno objavljivanje ovakvih pitanja, ili kada, u izuzetno retkim slučajevima, utvrdimo da ovakvo pitanje ne bi trebalo biti opisano u našem izveštaju zbog negativnih posledica koje bi to moglo izazvati i koje su značajnije od javnog interesa objavljivanja ovih pitanja.

Partner angažmana u reviziji čiji je rezultat ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Marko Brkić.

U Beogradu, 11.06.2019.



Marko Brkić
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Imotska 1, Beograd

Попуцива правно лице - предузетак		
Матични број 08046616	Шифра делатности 3811	ПИБ 101641922
Назив:	ЈКР СИСТОСА СЕМБОР	
Седиште:	РАДЕ ДРАЖИЋА 12	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18 године

у изданима динара

Група рачуна, РРМ01	ПОЗИЦИЈА	АОП	Ниво нова 000	Износ		
				Токуће године	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	4	86.278	85.108	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		2.812	3.200	
010 и до 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и до 019	2. Патенти, патенти, лиценце, робне и уобичајне марке, софтвер и остала права	0005		2.812	3.200	
013 и до 019	3. Гудвил	0006				
014 и до 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
018 и до 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
019 и до 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	4	85.451	92.883	
020, 021 и до 029	1. Земљиште	0011				
022 и до 029	2. Грађевинског објекти	0012	15	43.248	38.721	
023 и до 029	3. Постројења и опрема	0013	45	43.203	54.162	
024 и до 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и до 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и до 029	6. Некретности, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и до 029	7. Улагања у туђе некретности, постројења и опрема	0017				
028 и до 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. ДИСПОЗИВНА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019				
030, 031 и до 039	1. Шуме и интелектуалне засади	0020				
032 и до 039	2. Основно стање	0021				
037 и до 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и до 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04	IV. ДРУГОРЧУМ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0024+0025+0027+0028+0029+030+031+032+033)	0024	5	10	10	
040 и до 049	1. Учешћа у капиталу савезних правних лица	0025				
041 и до 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и савезничких предузетника	0026				
043 и до 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге капитале од кредитних институција за продају	0027	5	10	10	
до 042, до 044 и до 049	4. Дугорочни финансијски инструменти, засновани на осталим повезаним правима у земљи	0028				

Пула- бројна реду	ПОЗИЦИЈА	АОП	Ниво- мена БРС	Износ		
				Трића година	Претходни година	
					Курсна стање	Поčetно стање
1	2	3	4	5	6	7
040 и дел 040 041 и дел 040	3. Дугорочни плаќени матички зависни и остали поставени правни лица у иностранству	0029				
042 и дел 040	6. Дугорочни плаќени у земљи	0030				
043 и дел 040	7. Дугорочни плаќени у иностранству	0031				
048 и дел 040	8. Херџа од вредности која се држи до доспећа	0032				
048 и дел 040	9. Сетали дугорочни плаќени	0033	5	6	6	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и дел 050	1. Потраживања од матички и зависни правних лица	0035				
051 и дел 050	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и дел 050	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и дел 050	4. Потраживања за пројект по уговорима о финансијској помоћи	0038				
054 и дел 050	5. Потраживања на основу јединств	0039				
055 и дел 050	6. Спорни и сумњива потраживања	0040				
056 и дел 050	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
060	B. ОБДЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		1.855		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0061+0069+0060+ 0061+0062+0063+0069+0070)	0043		70.208	83.747	
060 и дел 060	1. ЗАГМКС (0044+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	5	7.802	7.188	
10	1. Материјал, ратарна делова, злат и сребро инвентур	0045	6	6.750	6.054	
11	2. Издвојена производа и издвојене услуге	0046				
12	3. Патенти производа	0047	6	423	788	
13	4. Роба	0048				
14	5. Спартна средства издвојена продаје	0049				
15	6. Платена аванси за делова и услуге	0050	7	324	324	
20	И. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	7	58.126	68.816	
200 и дел 200	1. Купци у земљи - матички и зависни правни лица	0052				
201 и дел 200	2. Купци у иностранству - матички и зависни правни лица	0053				
202 и дел 200	3. Купци у земљи - остала поставена правни лица	0054				
203 и дел 200	4. Купци у иностранству - остала поставена правни лица	0055				
204 и дел 200	5. Купци у земљи	0056	7	58.126	68.816	
205 и дел 200	6. Купци у иностранству	0057				
206 и дел 200	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	8. Потраживања из солидарности послова	0059				
22	9. Друга потраживања	0060	5	4.464	3.192	
23	X. Финансијска средства која се издржу по фон вредности кроз биланс успеха	0061				
230-000 230 и дел 230	VI. Краткорочни финансијски плаќени (0062+0064+0065+0066+0067)	0062	11	371	300	
230 и дел 230	1. Краткорочни кредити и плаќени - матички и зависни правни лица	0063				
231 и дел 230	2. Краткорочни кредити и плаќени - остала поставена правни лица	0064				
232 и дел 230	3. Краткорочни кредити и плаќени у земљи	0065	11	371	300	
233 и дел 230	4. Краткорочни кредити и плаќени у иностранству	0066				
234,235,236 и дел 230	5. Остали краткорочни финансијски плаќени	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	1.527	1.561	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28-000 28 и дел 280	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13	210	722	

република Србија
 Министарство финансија
 Београд, 2015.

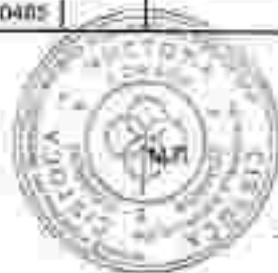
Група разлика, разлик	ПОЗИЦИЈА	АОП	Ниво меди Бот	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Своје стање	Почетни стање
1	2	3	4	5	6	7
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		161.440	178.855	
08	D. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+ 0420+0421) = 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		87.854	87.181	
08	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0402+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	05	14.988	14.988	
080	1. Аудиторски капитал	0402				
081	2. Уделе друштва са ограниченим одговорношћу	0404				
082	3. Улице	0405				
083	4. Државни капитал	0406	05	14.988	14.988	
084	5. Друштвени капитал	0407				
085	6. Задружна удела	0408				
086	7. Емитовани приватни	0409				
087	8. Остали основни капитал	0410				
088	9. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0411				
087 и 237	III. УКУПНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
089	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
090	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
23 осим 230	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРГИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ ОБЕДВОХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поглавље своје стање Групе 23 осим 230)	0415				
23 осим 230	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРГИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ ОБЕДВОХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поглавље своје стање Групе 23 осим 230)	0416				
091	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0416+0419)	0417	06	62.946	62.193	
092	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418	06	50.173	49.020	
093	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419	06	2.473	2.873	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ГЛУБА КОНТРОЛЕ	0420				
094	X. ГУБИТАК (0421 + 0423) (0420+0423)	0421				
095	1. Губитак ранијих година	0422				
096	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	07, 08	7.385	12.812	
097	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425+0427+0438+0439+0430+0431)	0425				
098	1. Резервисања трошкове у гарантној збици	0425				
099	2. Резервисања за трошкове обављања привредних обавеза	0427				
100	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
101	4. Резервисања за пензије и друге benefиције запосленима	0429				
102	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
092 и 429	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
099	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	07, 08	7.385	12.812	
103	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
104	2. Обавезе према запосленима и везаним правним лицима	0434				
105	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група показа рано	ПОЗИЦИЈА	АСП	Ниво меди БФБ	Износ		
				Година подаци	Приходна година	
					Крајна стања	Почетна стања
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по извршеној исплати од вредности у вези са дужом од једну дана	0436				
414	5. Дуготочни кредити и зајмови у земљи	0437	13	5.438	12.812	
415	6. Дуготочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	10	1.947		
417	8. Остале дуготочне обавезе	0440				
418	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 428 (осим 428)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0442+0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442		58.421	100.082	
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	20	7.144	13.981	
420	1. Краткорочни кредити од физичких и правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих порезних правника	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	20	7.144	13.981	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
424	5. Обавезе по основу сталних средстава и средства обуздавањем пословања правних лица	0448				
424 до 428 (осим 428)	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	21	181	181	
43 до 438 (осим 438)	III. ОБАВЕЗЕ ИЛИ ПОСТОВАЊА (0451+0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22	15.125	23.234	
431	1. Добављени - матички и земљишне правне лица у земљи	0452				
432	2. Добављени - матички и земљишне правне лица у иностранству	0453				
433	3. Добављени - остала правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављени - остала правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављени у земљи	0456	22	14.919	22.812	
436	6. Добављени у иностранству	0457				
438	7. Остале обавезе из пословања	0458	22	913	422	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	14.063	13.614	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	24	584	178	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	25	424	216	
49 до 498 (осим 498)	VI. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЛИЧИЦА	0462	26	48.928	48.767	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0431+0420+0417+0415+0414+0413+ 0411+0402) => 0 = (0441+0424+0442+0421) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401+0402) => 0	0464		161.440	178.809	
50	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

Извор података: 01.10.2023. 2014. Ниво меди БФБ

7 _____

4892 _____ година



Заменик министар

[Handwritten signature]

Полуправно правно лице – предуzeтница		
Матични број 08046816	Број дејатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ЈКР ЧИСТОЋА ЗОМБОР	
Седиште:	РАДЕ ДРАКУЛИЋА 12	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018. године

у износима динара

Групе редовних збивања	ПОЗИЦИЈА	АОП	Начина (ББ)	Износ	
				Токупља година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
00 до 09, осим 02 и 03	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1010+1017)	1001	20	303.301	297.849
00	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1002+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
001	1. Приходи од продаје робе матичним и страним правним лицима на домаћем тржишту	1002			
002	2. Приходи од продаје робе матичним и страним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
003	3. Приходи од продаје робе осталим домаћим правним лицима на домаћем тржишту	1005			
004	4. Приходи од продаје робе осталим домаћим правним лицима на иностраном тржишту	1006			
005	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
006	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
01	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	29	290.305	290.633
010	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и страним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
011	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и страним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
012	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим домаћим правним лицима на домаћем тржишту	1012			
013	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим домаћим правним лицима на иностраном тржишту	1013			
014	5. Приходи од продајних услуга производа и услуга на домаћем тржишту	1014	20	295.335	290.633
015	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
04	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	30	8.521	8.123
05	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	31	1.045	603
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
00 до 09, осим 02 и 03	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1018+1020+1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		381.899	286.051
10	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1018			
11	II. ПРИХОД ОД АКТИВНИМБА УЧЕШЋА И РОБЕ	1020	32	30	37
12	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИГА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
131	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИГА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	33	368	108
11 до 113	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	35	30.079	28.152
114	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	36	30.106	30.138
12	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАХНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ПИЧНИ РАСХОДИ	1025	37	138.538	147.418
13	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	38	33.447	45.549
14	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	39	17.538	17.522

Група поједин. поједи	ПОЗИЦИЈА	АСТ	Начис- тени број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
447 до 448	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1020			
449	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	47	13.365	15.607
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) <= В	1030		20.058	12.788
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1019-1001) >= 0	1031			
451	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	42	581	1.383
451 до 452, 453 и 454	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
450	1. Финансијски приход од матичних и зависних правних лица	1034			
451	2. Финансијски приход од осталих повезаних правних лица	1035			
452	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких предузета	1036			
453	4. Остали финансијски приходи	1037			
454	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	46	445	265
453 и 454	ИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	42	132	7.097
46	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	43	1.027	1.410
46 до 461, 462 и 464	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	43	2	
460	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
461	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
462	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких предузета	1044			
463 и 464	4. Остали финансијски расходи	1045	43	2	
463	Ј. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	43	1.025	1.410
463 и 464	ИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈАЊА (1040-1032)	1049		440	56
465 и 466	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ ПРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
465 и 466	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ ПРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	45	17.371	17.043
47 и 48, доде, 481 и 482	Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	46	4.325	14.166
47 и 48, доде, 483 и 484	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	47	5.101	7.073
	И. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054+1051+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	48	2.010	2.573
	ИИ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1051-1050+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
49 и 50	ИИИ. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
49 и 50	ИИИИ. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	ИИИИИ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1058-1057)	1058	42	2.010	2.573
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1058)	1059			
	Е. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	Г. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	42	1.417	1.458
49 и 720	И. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1061			
49 и 720	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1.940	
722	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		2.473	1.115
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОД	Износ, евра	Износ:	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЏАРСКИМ УЛАГАЧИМА	1060			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1087			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЏАРСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1089			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Собствена зарада по акцији	1070			
	2. Укрупнени (изважени) заради по акцији	1071			

У _____

Датум _____ године



Директор пословних


Питункава правno лице - податкине		
Матични број 00046818	Одбра делатности 3811	ПИБ 101841922
Име:	ЖР ЋИСТОЌА СOMBOR	
Седиште:	НАДЕ-БРАКУЌИЌА 12	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У БЕРИНОДУ ОД 01.01. до 31.12. 2018. године

у иллуштрисаном износима

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Тренутни година	Претходни година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Притоки готовине из пословних активности (1 до 3)	1001	330.660	212.523
1. Продаја и прилици аванса	1002	323.002	201.282
2. Прилици камата из пословних активности	1003	288	288
3. Остали прилици из редовног пословања	1004	7.188	11.064
II. Одлици готовине из пословних активности (1 до 5)	1005	315.640	309.545
1. Излици добицањима и дати аванса	1006	163.958	141.041
2. Залици: накнада зарада и остали лични заради	1007	134.131	148.921
3. Продајне комисије	1008	1.024	1.355
4. Порез на добитак	1009	1.066	1.495
5. Остали одлици готовине из осталих јавних прихода	1010	15.466	16.753
III. Нето прилици готовине из пословних активности (I - II)	1011	14.919	2.077
IV. Нето одлици готовине из пословних активности (II - I)	1012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Притоки готовине из активности инвестирања (1 до 5)	1013		
1. Продаја имовности и злата (нето прилици)	1014		
2. Продаја нематеријалних улагања, непокретних постројења, опрема и осталих средстава	1015		
3. Остали финансијски прилици (нето прилици)	1016		
4. Прилици камата из активности инвестирања	1017		
5. Прилици дивиденди	1018		
II. Одлици готовине из активности инвестирања (1 до 3)	1019		
1. Куповно вриједи и злата (нето одлици)	1020		
2. Куповно нематеријалних улагања, непокретних постројења, опрема и финансијских средстава	1021		
3. Остали финансијски одлици (нето одлици)	1022		
III. Нето прилици готовине из активности инвестирања (I - II)	1023		
IV. Нето одлици готовине из активности инвестирања (II - I)	1024		

ПОЗИЦИЈА	ДОК	Износ	
		Текућа година	Претходна година
г	з	з	з
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
Г. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3038		4.528
1. Увећање основног капитала	3038		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3037		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3039		4.528
4. Остале дугорочне обавезе	3039		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
И. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	14.942	0.494
1. Оплаћавање акција и удела	3033		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		0.494
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	13.858	
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски износ	3036	1.084	
6. Исплаћено дивиденде	3037		
ИИ. Нето приливи готовина из активности финансирања (Г - И)	3038		
ИВ. Нето одливи готовине из активности финансирања (И - Г)	3039	14.942	4.998
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3028)	3040	300.563	317.147
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3055+3019+3031)	3041	330.987	319.038
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	24	1.891
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.551	3.443
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	1.527	1.551

У _____
 ДНЕ _____ ГОДИНЕ



Званични потпис

Група за пословање - производња		
Матични број 06046818	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив: ЈКР ЧИСТОЋА СОМБОР		
Седиште: РАЈС ДИВАЉИЋА 12		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2018. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наступила брца	Износ	
				Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1034)	2011		2.475	1.105
	п. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУЗНАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекалцифициране у билансу успеха у будућим периодима				
300	1. Промена рекалцификације некалцифициране имовности, некалцифицирана, потражљивости и одржења				
	а) повећање рекалцификационих резерва	2003			
	б) смањење рекалцификационих резерва	2004			
301	2. Актуарски добитак или губици по основу процене дефинисане промене				
	а) добитак	2005			
	б) губици	2006			
302	3. Добитак или губици по основу учешћа у капиталним инструментима капитала				
	а) добитак	2007			
	б) губици	2008			
303	4. Добитак или губици по основу учешћа у осталом свеобухватном добитку или губитку предузетничких друштва				
	а) добитак	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекалцифициране у билансу успеха у будућим периодима				
304	1. Добитак или губици по основу прераде финансијских инструмената иностраног пословања				
	а) добитак	2011			
	б) губици	2012			
305	2. Добитак или губици од инструментата заштите које учешћа у иностраном пословању				
	а) добитак	2013			
	б) губици	2014			
306	3. Добитак или губици по основу инструментата заштите разлика (оцинига) из иностраног траја				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
307	4. Добитак или губици по основу хортаја од вредности развојених за продају				
	а) добитак	2017			
	б) губици	2018			

Група резултата, знак	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна бруто	Износ	
				Текућа платња	Претходна платња
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2008+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2009+2010+2012+2014+2016+2018) = 0	2018			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) = 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) = 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) = 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2021-2022+2023-2024) = 0	2024		2,473	1,103
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2022-2021+2023-2022) = 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2023+2023) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приходи електронским платницама исплатила	2027			
	2. Приходи електронским који немају контролу	2028			

У: _____

дан: _____ године



Законски представник

[Handwritten signature]

№ п/п	Содержание	Континентальная валюта										
		301 Активы заемщиков или кредитов	302 Денежные средства и эквиваленты в иностранной валюте	303 Денежные средства и эквиваленты в национальной валюте	304 + 305 Денежные средства и эквиваленты в иностранной валюте и в национальной валюте	308 Денежные средства и эквиваленты в иностранной валюте	309 Денежные средства и эквиваленты в национальной валюте	310 Денежные средства и эквиваленты в иностранной валюте	311 Денежные средства и эквиваленты в национальной валюте	312 Денежные средства и эквиваленты в иностранной валюте	313 Денежные средства и эквиваленты в национальной валюте	314 Денежные средства и эквиваленты в иностранной валюте
1	2	10	11	12	13	14	15					
7	Континентальная валюта - статьи 301-315 таблицы №1 данных 01.01. 2018											
7.1	а) образованы дочерие общества группы (7а - 7б + 7б5) > = 0	4130	4170	4180	4190	4200	4210	4220				
7.2	б) образованы иностранные общества группы (7б - 7а + 7б1 + 7б2) > = 0	4140	4179	4199	4209	4219	4229	4230				
8	Прозвонки у клиентов - 2018 - годично											
8.1	а) промисл на территории страны резиден	4141	4177	4197	4207	4217	4227	4237				
8.2	б) промисл на территории страны резиден	4142	4178	4198	4208	4218	4228	4238				
8.3	Статья за отчетный период по датам 31.12. 2018											
8.4	а) активная сторона баланса (7а + 7б + 7б1 + 7б2) > = 0	4143	4179	4199	4209	4219	4229	4239				
8.5	б) пассивная сторона баланса (7б - 7а + 7б1 + 7б2) > = 0	4144	4180	4199	4209	4219	4229	4239				

Red. broj	Bilans	KOD	Ukupni iznos	KOD	Ukupni iznos
			16		
1.	Pozitivno stanje na dan 01.01. 2017.				
1.	a) dugovni saldo računa	4234	64.908	4244	
	b) потражни saldo računa				
2.	Исправки материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправки на дуговној страни рачуна	4235		4245	
	б) исправки на потражној страни рачуна				
3.	Корисници почетно стање на дан 01.01. 2017.				
3.	а) корисници дуговни saldo računa (18 + 24 + 26) = 0	4237	54.908	4248	
	б) корисници потражни saldo računa (15 - 24 + 29) = 0				
4.	Промена у претходној 2017. години.				
	а) промена на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промена на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходног периода 31.12. 2017.				
5.	а) дуговни saldo računa (3а + 4а + 6а) = 0	4239	67.151	4249	
	б) потражни saldo računa (3б + 4б + 6б) = 0				
6.	Исправки материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправки на дуговној страни рачуна	4240		4244	
	б) исправки на потражној страни рачуна				
7.	Корисници почетно стање залоге изданих на дан 01.01. 2018.				
	а) корисници дуговни saldo računa (1а + 6а + 6б) = 0	4241	67.151	4260	
	б) корисници потражни saldo računa (5б + 6а + 6б) = 0				
8.	Промена у текућој 2018. години.				
	а) промена на дуговној страни рачуна	4242		4261	
	б) промена на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.				
	а) дуговни saldo računa (7а + 8а + 8б) = 0	4243	67.834	4263	
	б) потражни saldo računa (7б + 8а + 8б) = 0				

У _____

дане _____ године



Зависно изјављено

[Handwritten signature]

ВАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2018. У СКАДУ СА МСФИ ЗА МСП ЗА ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ЧИСТОЋА» СОМБОР

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Јавно комунално предузеће «Чистоћа» са седиштем у Сомбору, ул. Раде Дракића 12 је основана Скупштина општине Сомбор, ради обављања делатности од јавног интереса. Основано је од ЈКП «Хигијени» и ЈКП «Зелениш» на основу Одлуке СО Сомбор о оснивању ЈКП «Чистоћа» Сомбор од дана 25.11.1991. године. ЈП «Градскојаруг» је припојен ЈКП «Чистоћа» Одлуком о изменима и допунама Одлуке о оснивању ЈКП «Чистоћа» Сомбор, од дана 01.06.1993. Најновијом Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа «Чистоћа» Сомбор, донетом 27.03.2013. године на 7. Седници Скупштине града Сомбора, две делатности које је до тада обављало, пренет је на новооснована, а предузећу су поверени послови дужања услуга саодговарајућим отпадом, рекултивним отпадом, одржавања јавних зеленица и зоолозијени.

ЈКП «Чистоћа» Сомбор је уписано у регистар привредних друштава код Агенције за привредне регистре РС под бројем БД 88420/2005 године.

Предузеће поскује под њеним пословним именом Јавно комунално предузеће «Чистоћа» Сомбор. Поред њеног пословног имена предузеће се у свим пословима може користити и скраћеним пословним именом ЈКП «Чистоћа» Сомбор.

Седиште Јавног комуналног предузећа «Чистоћа» Сомбор је у Сомбору, ул. Раде Дракића 12. Јавно предузеће, у складу са Законом може обављати све делатности за које испуњава прописане услове. Претходна делатност предузећа је:

- 38.11 – Скупљање отпада који није опасан
- Остале делатности предузећа су:
- 22.21 – Производња црева, листова и цица и профила од пластике
- 25.29 – Производња осталих металних конструкција, резервоара и конструкција
- 33.11 – Поправка металних производа
- 33.12 – Поправка машини
- 38.11 – Скупљање отпада који није опасан
- 38.12 – Скупљање опасног отпада
- 38.21 – Третман и одлагање отпада који није опасан
- 38.22 – Третман и одлагање опасног отпада
- 38.32 – Поновна употреба разврстаних материјала
- 46.77 – Трговина на велико општинама и општинама
- 46.90 – Неспецијализована трговина на велико
- 47.78 – Општа трговина на мало коком производствима у специјализованим пројекцијима
- 49.41 – Друштво пренаос терета
- 73.11 – Делатност рекламних агенција
- 81.21 – Услуге реалног непокретног имовина
- 81.22 – Услуге осталих непокретног имовина и опреме
- 81.29 – Услуге осталих непокретног имовина
- 82.11 – Слободновремено канцеларијско-административне услуге
- 93.32 – Поправка возила за возачество и возачи и бизнисне опреме
- 96.09 – Остале неспоменуте личне услужне делатности.

Друштво је складно припремајући из Закона о редуованости разврстаних у МАРО правног лица.

Поредок идентификационог броја Друштва је 101841922.

Матрични број Друштва је 08040816.

На дан 31.12.2018. године Друштво је имало 224 запослених.

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва за обрчуноски период који се завршава 31.12.2018. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијских извештаја за мали и средњи приватни лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о редуованости («Службени гласник РС» бр. 62/2013) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изборним и усвојеним редуованостима политикима Друштва.

МСФИ за МСП, који је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја за стање на дан 31.12.2014. год. Финансијски извештај за обрчуноски период који се завршава 31.12.2014. год. представља први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП па је Друштво извршило корекцију уговораних података са стањем на дан

01.01.2013. god. u skladu sa Odlukom 33 Predstava na MSFH za MSP isto je prikazano u Napomeni 2.1.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu predviđenom Pravitelstvom o saopštenju i firmi obrascima finansijskih izveštaja za privredna društva, združenja i preduzetnike (Ljudubeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

Svi veliki izdatci su u skladu sa direktivom (PCD), osim ukoliko nije drukčije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji Društva su usklađeni sa svim zahtevima MSFH za MSP i odražavaju se prema finansijskim instrumentima sastavljenim u skladu sa MSFH za MSP.

Prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja Društvo je primenilo usvojene računovodstvene politike koje su obeležene u tački 2, a koje su bazirane na MSFH za MSP i drugim važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Računovodstvene politike su primenjene dosledno, osim tamo gde je drukčije naznačeno.

2.2. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja (going concern) tj. pod pretpostavkom da će društvo nastaviti da posluje kontinuirano tokom neproglašene periode u dostavnoj budućnosti.

3. REZIME ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I PROCENA

izbor računovodstvenih politika izvršen je uz uvažavanje opštih računovodstvenih načela, principa i pravila vrednovanja koje su propisane MSFH za MSP.

Prilikom priznavanja kao sredstva NPO meri se nepužnost kao uslove kako je naznačeno u Pravitelstvu o računovodstvu i računovodstvenim politikama, a to u suštini i izlaze sledeće: korisni vek trajanja mora biti duži od godinu dana, da je netova nabavna vrednost veća od prosečne mesečne zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom statistiku, da se amortizacija vrši proporcionalnom metodom.

Ali i situat izveštaj su sredstva nija je nabavna vrednost manja od prosečne zarade po zaposlenom u Republici Srbiji i odnose se u vrednosti.

Što se tiče finansijskih instrumenata, finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu kojeg nastaje finansijska imovina i finansijska obaveza.

U 2013. izveštajnoj godini na dan 31.12.2013. nije bilo ostalih finansijskih instrumenata u vidu akcija ili oblika, komercijalnih papira i menija, obaveza ili sličnih dužničkih instrumenata obebeđena plaćanja.

Vredne se mere po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštava ili po neto tržišnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je vrednost veća i vide se na prosečnoj ceni.

Obracuni izlaza naloga materijala i rezervnog delova vrše se po metodi prosečne ponderisane cene.

Obracuni izlaza naloga robe, vrše se po metodi prosečne ponderisane cene.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJEŃA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema (dugoročni materijalni imovina, u daljem tekstu: NPO) koja ispunjavaju uslove za priznavanje kao sredstva, pomezu se mere po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštava, a neto početno priznavanje mere se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštava uzimaju za akumuliranu amortizaciju i za eventualne akumulirane gubitke po osnovu obevređenja, na način propisan u Odluci 33. Nekretnine, postrojenja i oprema MSFH za MSP.

U nabavnu vrednost NPO uključuju se svi troškovi nabavni uvećani za zavisne troškove nabavne.

Kao nekretnine, postrojenja i sredstva priznaju se dugoročni materijalni sredstva koja ispunjavaju sledeće uslove:

1) da je primenjeni korisni vek trajanja sredstva duži od godinu dana, da postoji verovatnoća primanja budućih ekonomskih koristi u periodu dužem od godinu dana i

2) da je netova nabavna vrednost/ cena koštava tj. postoji mogućnost pokrivenog merenja troškova pribavljanja.

Amortizacija NPO vrši se putem proporcionalnog metoda, a to primenom stane, uterbuje na osnovu prosečne korisnog veka trajanja, na osnovu neto nabavne vrednosti/ cena koštava uzimaju za početnu vrednost.

Ако је преостала вредност битачајна или ако су корисни и физички век трајања предата блага, он су очигледна да се на крају корисног века средство економично продаје или као отпад, не употребљује се преостала вредност.

Привидном обратном амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕКРЕТНОСТ		
Грађевински објекти изградње и реконструкције армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели, водоводи, лукобрање, нафтоскла, возови, линикови и шпековиди), као и постројења која се налазе у самосталним грађевинским објектима	40-50	1,8-2,5%
Грађевински објекти реконструкције с допунским стројем (зградне стубе, путни и пруга, бране, канал и сл.)	25-33,33	3-4%
Грађевински објекти реконструкције и реконструкције дрвених конструкција	15-20	5-6,67%
Остали грађевински објекти	10-20	5-10%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Опрема (привредна и производна опрема и постројења)	5-20	5-20%
Пословне и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5-10	10-20%
Инвентар, пословни инвентар у трговини, угостителству и туризму и сл.	5-10	10-20%
Капиталријска опрема	4-10	10-25%
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5-8	12,5-20%
Регуларна опрема, телекомуникациона опрема	3-5	20-33,33%

4. НЕКРЕТНОСТ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене за некретност, постројења и опрему Друштва приказане су у табели у наставку, у милионима.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остали НПО	НПО у процесу	Улагачки или удео НПО	Аванс за НПО	УКУПНО
НАЧЕВНА ВРЕДНОСТ								
Изглед стање - 1. јануар 2018. год.		50.773.432	182.509.840					233.283.272
Нова улагања и капитална увећања		5.942.244	5.939.730					11.881.974
Стављају се ван биланса ликвидације								
Општа и развојна			5.182.709					5.182.709
Преноси на инвестициону некретност								
Крайње стање - 31. децембар 2018. год.		56.715.676	187.692.549					244.408.225

	Земљиште	Привредна и објекти	Постројња и опrema	Остале НЕЗО	НЕЗО у прилици	Улогња на туђим НЕЗО	Аванси за НЕЗО	УВД/ПН
БИРАНА ВРЕДНОСТИ								
Почетна стања - 1 Јануар 2018. год.		12.052.375	128.407.947					140.460,3
Аквизиција		1.414.907	16.029.858					17.443,7
Губици због обавређања								
Отуђења и расходицање			4.370.108					4.370,1
Списана гутан послишних квалификација								
Остало								
Крајња стања - 31. децембар 2018. год.		13.467.282	140.123.699					153.500,9
НЕОГНИСАНА (СЧДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. ДЕЦЕМБАР 2018. ГОД.		43.244.194	49.203.196					96.451,0
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОД.		38.721.057	54.161.899					92.882,9

Напоменамо, да предузеће није власник земљишта нити некретности које су приказане у Билансу стања, обзиром да је форма предузећа јавно трговачко предузеће које је остварила повлачење самострава, те остварила тако исто је добило на аквизицију свих оснивача, који је плаћања утицали у дивиденде исплатити.

Остало (осте плаћања) предузећа и ота се плаћала на средства предузећа.

5. ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

	2018.	2017.
Потраживања од зависних и повезаних правних лица	0	0
Потраживања од осталих повезаних лица		
Потраживања по основу продаје на робни кредит		
Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу		
Потраживања по основу јемства		
Сумиши и спорна потраживања		
Остала дугорочна потраживања	15.819	15.819
Минус: Обавређена дугорочна потраживања		
УКУПНО	15.819	15.819

6. ЗАЛИХЕ

	2018.	2017.
Материјал; резервиш делови; плат и ситна инвентар	6.754.513	6.053.641
Незавршени производња и неизвршене услуге		
Готови производи	422.964	788.117
Трговачка роба		

Профитна аванси за залихе и услуги	323.802	323.802
Минус: Обезбављене залихе и дебитна финансирања		
УКУПНО	7.501.221	7.165.560

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2018.	2017.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица		
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица		
Купци у земљи – остала повезана правна лица		
Купци у иностранству – остала повезана правна лица		
Купци у деоници	158.156.393	167.012.227
Купци у иностранству		
Остала потраживања по основу продаје		
Минус: Испривна вредности потраживања по основу продаје	102.030.693	98.196.424
УКУПНО	56.125.700	68.815.803

Директан и индиректан отпис, односно испривна вредности потраживања купца врши се у складу са чланом 31. Приписања и резултатом и резултатом исплатива ЈЗП „Чистоћа“ Сомбор. На основу Одлуке управе је поднет отпис потраживања по купци у износу од 17.370.632,44 динара. Овај износ се односи на потраживања од грађани за рачуне за извођење отпада издате у периоду од 01.01. 2018. године до 30.09.2018. године, а који нису платили до дана поднеса. Треба напоменути да је током 2018. године извршена парцела потраживања која су се исплатила на основу испривне вредности у износу од 11.695.337,38 динара, од тога 9.225.856,03 освојено се на основу старих потраживања од грађани а 2.419.500,87 од природних субјеката.

Промена на резултат испривне вредности потраживања по основу продаје су као што sledи:

	2018.	2017.
На дан 1. јануара	98.196.424	112.549.829
Изменике вредности потраживања по основу умањених вредности		
Потраживања отписана током године као исплатива	2.834.269	18.674.338
Исплатива и остала плаћена испривањем потраживања		34.028.924
На дан 31. децембра	102.030.693	98.196.424

8. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2017.	2016.
Потраживања од исплатива	0	0
Потраживања по основу увоза за туђи рачун	0	0
Потраживања из везаности и консигнационих продаја	0	0
Остала потраживања из специфичних послова	0	0
Минус: Испривна вредности потраживања из специфичних послова	0	0
УКУПНО	0	0

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2018.	2017.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	1.132.555	1.006.680
Потраживања од државних органа и организација	207.161	207.161
Потраживања за више плаћен порез на добитак		281.989
Потраживања по основу претплатних остатака пореза и порезног		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	1.060.150	116.871
Потраживања по основу валутног разлика		
Остали краткорочна потраживања	2.063.971	1.863.011
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	4.463.837	3.696.604

10. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2018.	2017.
Акције намењене трговини		
Обвезнице намењене трговини		
Империјални записи намењени трговини		
Комунални записи намењени трговини		
Државни записи намењени трговини		
Остале ХОВ и друга финансијска средства намењена трговини		
УКУПНО	0	0

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2018.	2017.
Краткорочни кредити и плаћени - поточно и збирни прихода лица		
Краткорочни кредити и плаћени - остали повезани прихода лица		
Краткорочни кредити и задужења у земљи	371.000	300.000
Краткорочни кредити и задужења у иностранству		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	371.000	300.000

Остали краткорочни финансијски пасивни односи се на следеће:

	2018.	2017.
Део дугорочних финансијских пасива који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа – део који доспева до једне године		
Остало		
Манус: Издршка вредности осталих краткорочних финансијских пасива		
УКУПНО	0	0

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2018.	2017.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	123.500	217.396
Текући (пословни) рачуни	1.403.507	1.313.800
Издајена узимача средства и акредитиви		
Благајне		
Депозити рачуна		
Депозити вредности		
Депозити благајни		
Остали монетарни средства		
Нематеријална средства која је коришћена ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	1.527.007	1.551.196

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2018.	2017.
ПДВ у прикљаченим фактурама по општој стањи (осим изданим аванса)		
ПДВ у прикљаченим фактурама по посебној стањи (осим изданим аванса)		
ПДВ у датим авансима по општој стањи		
ПДВ у датим авансима по посебној стањи		
ПДВ плаћен при узету добара по општој стањи		
ПДВ плаћен при узету добара по посебној стањи		
ПДВ обрачунао на услуге иностранних лица		
Износ плаћеног ПДВ вредност куповина – стране привлачиштво		
ПДВ издана изданим плаћеним подпривредницима		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност		
УКУПНО		

13. АКТИВNA ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2018.	2017.
Успреда платбени трошкови		
Потраживања за нефинансијски приходи		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала нетривијална временска разграничења	218.845	706.675
Одложена пореска средства	1.940.229	14.320
УКУПНО	2.157.074	721.995

Чл. 78 Правилника о изводу опису и садржини рачуна у консолидираним опису за привредна друштва, задруге и предузетнице („Службени гласник РС“ бр. 95/20(4) променах) је да су правна лица и предузетници који су вршили разграничење нето ефеката обрчунаће уговорене валутне клаузуле и нето ефеката обрчунаће курсних разлика у складу са одредбама чл. 77а до 77з Правилника о Конзолидираним опису и садржини рачуна у Конзолидираним опису за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнице („Службени гласник РС“, бр. 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 и 101/12), у смислу обавеза и потраживања по основу којих су ти ефекти обрчунаће, дужни да испосе разграничених нето ефеката обрчунаће уговорене валутне клаузуле и разграничених нето ефеката обрчунаће курсних разлика премису на терет расхода, односно прихода приликом састављања финансијског извештаја за 2014. годину.

Друштво је поступило у складу са наведеном интерактивном нормом и на прију 2015. год. извештајно указује са ставом нето ефектих временских разграничења и пренос на финансијске расходи испосе на 0, хиледа дина који се односе на нето ефекти курсних разлика и валутне клаузуле који су разграничених претходних година.

14. БАНКЛАНСНА АКТИВА

	2018.	2017.
Туђа средства узета у оперативним лизинг (лизуи)	0	0
Презуми производи и роба за заједничко пословање	0	0
Роба узета у комисион и консигнацију	0	0
Материјал и роба пренамени на обраду и дораду	0	0
Дата јемства, гаранције и друга права	0	0
Хартије од вредности који су ван промета	0	0
Имовина или друштва субјеката	0	0

15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2018.	2017.
Акцијски капитал	0	0
Удела ДОО	0	0
Удела	0	0
Државни капитал	14.987.665	14.987.665
Друштвени капитал	0	0
Задужени удел	0	0
Емисиони премисија	0	0
Остали основни капитал	0	0
УКУПНО	14.987.665	14.987.665

16. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИJ/GУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2018.
Почетно стање – 1.1.2018. год.	50.725.349
Корекција услед прве примене МДФН за МСП	
Исправна грешка и промена рачуноводствених политика	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2018. год.	50.725.349
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала умањена	532.516
Нераспоређени добит текуће године	2.473.488
Стање на дан 31.12.2018.	52.646.351

Добит остварена у 2018. години у износу од 2.473.488 динара, а биће распоређена Одлуком Надзорног сабора и тт.

- 50% добити се уклађује у Буџет грана Савиора,
- 50% добити остаје у предузећу.

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у текућем року	Резервисања за трошкове обавезних природних катастрофа	Резервисања за подршку киднос и дивиденде	Резервисања за трошкове реструктурирања	Резервисања за пензије и друге benefицијне обавезности	Резервисања за остале обавезе	Остале дугорочне резервисања	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2018.								
Додатна резервисања извршена								
Искористићени резервисања								
Укинути резервисања								
Повећања/умањена претходних резервисања								
Остало								
31.12.2018. ГОД.								
31.12.2017. ГОД.								0,0

Предузеће није извршило резервисања за отпремнине, јер сматра да су трошкови обавезних пензија, а предузеће није у будућности само да их утицај, а питање је да ли овакв предузећа треба да се плаћају, тог трошку с обзиром на користи од информације о износи резервисања.

18. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита дешавају у року дужности плаћања дана на дан закључавања уговора, односно од датума достављања финансијских извештаја, а односе се на следеће:

У динарима

	Опис извјештаја	Каматна стопа	2018.	2017.
Дугорочни кредити у земљи				
НББ Банка	ЕУР	4,53 %	1.705.644	5.695.636
Банка Инеса	ЕУР	3, %	10.873.522	16.331.705
Свега			12.579.166	22.027.341
Дугорочни кредити у иностранству				
Свега				
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ			12.582.198	22.047.341
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (Напомена 20)			7.144.473	9.435.541
ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА			5.437.782	12.611.801

19. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2018.	2017.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичној и званично признаној страни		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе према ограниченим ХОВ у периоду дужи од годину дана		
Обавезе по основу финансијског лизинга	1.946.538	0
Остале дугорочне обавезе		
УКУПНО	1.946.538	0

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Опис извјештаја	Каматна стопа	2018.	2017.
Краткорочни кредити од матичних и званично признаних лица:				
Промто лице _____				
Правно лице _____				
Остали _____				
Свега			0	0
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Промто лице _____				
Правно лице _____				

	Одласк валута	Каматна стопа	2018.	2017.
Остало _____				
Свега			0	0
Краткорочни кредити и зајмови у земљи				
АНК банка				0
Правно лице _____				
Остало _____				
Свега			0	0
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству				
Правно лице _____				
Правно лице _____				
Остало _____				
Свега			0	0
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Део дуговорочних кредита који доспева до једне године Б.Митоса	ЕУР		5.437.769	3.450.564
Део дуговорочних кредита који доспева до једне године НЛБ	ЕУР		1.706.644	3.984.977
Краткорочни кредит НЛБ - дозвољени минус	РСД			4.525.391
Свега				
УКУПНО			7.144.413	13.960.932

Остале краткорочне финансијске обавезе се састоје од следећих ставки:

	2018.	2017.
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 1/)		
НЛБ банка	5.437.769	3.084.977
Банка Митоса	1.706.644	3.450.564
Остало _____		
Свега	7.144.413	6.535.541
ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈИ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 2/)		
Правно лице _____		
Правно лице _____		
Остало _____		
Свега		0
ОБАВЕЗЕ ПО КРАТКОРОЧНИМ ХАРТЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ		
Правно лице _____		
Правно лице _____		
Остало _____		
Остало		
УКУПНО		0

21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2018. год. износе 161.294,91 ден. и обавезе се на прелазе из ранијих година.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2018.	2017.
Добављени - матична и законна правна лица у земљи		
Добављени - матична и законна правна лица у иностранству		
Добављени - остала повезана правна лица у земљи		
Добављени - остала повезана правна лица у иностранству		
Добављени у земљи	14.616.036	22.812.077
Добављени у иностранству		
Остале обавезе из пословања	513.491	421.810
УКУПНО	15.129.527	23.233.887

Добављени и остале обавезе из пословања износе на дан 31.12.2018. год.:

1. Банк депозити дана	3.743.459
2. Савршени износ дана	7.874.164
3. Гаранције	507.248
4. Бан депозит дана	141.604
5. Деловодствена отплата	127.641

Обавезе према добављачима се израчунају на Завршно у рачунима израчунава повезаних обавеза.

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2018.	2017.
Обавезе по основу зарата и наклада зарата - бруто	11.847.775	9.056.652
Обавезе по основу данака и трошкови финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Обавеза према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за него према предузетнички најиз квалитетију година у теку години		
Обавезе за краткорочна резерванција		
Остало	2.604.980	4.556.388
УКУПНО	14.052.764	13.613.608

24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2018.	2017.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурима по општој стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по издатим фактурима по посебној стопи (осим примљених аванса)		

Обавезе за ПДВ по привоđenим авансима по општој стоми		
Обавезе за ПДВ по привоđenим авансима по посебној стоми		
Обавезе за ПДВ по основу сопствених потрошњи по општој стоми		
Обавезе за ПДВ по основу сопствених потрошњи по посебној стоми		
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ по основу различитог обрачуналог пореза на додату вредност и преходни порези	584.274	119.014
УКУПНО	584.274	119.014

25. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2018.	2017.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез на резултате	111.708	
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине на набавку или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који теже трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	311.939	216.290
УКУПНО	423.647	216.290

26. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2018.	2017.
Успред обрачунати трошкови		0
Успред плаћени приходи		0
Разграничени износи трошкова набавке		0
Сложени приходи и прилисни ангажије	48.340.913	48.340.913
Разграничени приходи по основу потраживања		
Одложене пореске обавезе		
Остали ПДВ	586.722	415.589
УКУПНО	48.927.635	48.756.504

На позицији одложени приходи и прилисни ангажије савршавају средства која су примљена из буџета на изградњу регионалног шемна. Зbog плаћања у трезорну ових средстава на сталовитом основу МСФИ за МСП није прилици суштествено прихоловање за износ ангажиције основних средстава, што ће у будућности бити кориговано.

27. ВАЊИЦАНСНА ПАСИВА

	2018.	2017.
Обавезе за представ узета у оперативни лизинг (ашути)		
Обавезе за приузете трансporte и робу на заједничко пословање		
Обавезе за робу узету у комисиони и консигнменту		
Обавезе за материјал и робу прилижену на обраду и доделу		
Обавезе за деста јемства, гаранције и друге права		

Обавезe за хартиje od predaošći koje su van projekta		
Обавезe за imovinu kod drugih subjekata		
УКУПНО		

28. ПРИХОДИ OD ПРОДАЈЕ РОКЕ

	2018.	2017.
Приходи od продаје робе матичним и запослим правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи od продаје робе матичним и запослим правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи od продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи od продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи od продаје робе на домаћем тржишту		
Приходи od продаје робе на иностраном тржишту		
УКУПНО		

29. ПРИХОДИ OD ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2018.	2017.
Приходи od продаје производа и услуга матичним и запослим правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи od продаје производа и услуга матичним и запослим правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи od продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи od продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи od продаје производа и услуга на домаћем тржишту	295.335.021	290.922.917
Приходи od продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту		
УКУПНО	295.335.021	290.922.917

30. ПРИХОДИ OD ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОНАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	2018.	2017.
Приходи od премија, субвенција, донација, регреса, континенција и повраћаја пореских доbitи	6.121.641	6.122.936
Приходи по основу условљених донација		
УКУПНО	6.121.641	6.122.936

31. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2018.	2017.
Приходи od закупнина	1.044.833	807.075
Приходи od чланarina		
Приходи od тинтиона и лиценцих накнади		
Остали пословни приходи		

УКУПНО	1.044.633	802.925
---------------	------------------	----------------

32. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2018.	2017.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствену потребу	30.144	37.216
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствену потребу		
УКУПНО	30.144	37.216

33. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2018.	2017.
Почетне залихе учинака (01.01.)	788.117	806.456
Недовршени производи		
Недовршене услуге		
Готови производи	788.117	896.456
Крајње залихе учинака (31.12.)	422.904	788.117
Недовршени производи		
Недовршене услуге		
Готови производи	422.904	788.117
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	365.213	108.339

34. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало		
УКУПНО		

35. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2018.	2017.
Трошкови материјала за изравну	19.054.320	18.606.511
Трошкови осталих материјала (ревалуација)	1.744.250	2.064.632
Трошкови резерванте залиха	6.458.331	5.492.716
Трошкови једнократног отписа валид и инвентара	2.822.201	2.593.761
УКУПНО	30.079.092	29.157.620

36. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2018.	2017.
Трошкови горива и енергије	30.105.673	30.138.306
УКУПНО	30.105.673	30.138.306

37. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	87.893.304	94.072.064
Трошкови према и доприноси на зараде и накнада зарада на терет послодавца	15.523.830	16.838.899
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	8.185.769	7.606.832
Трошкови накнада физичким лицима на основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, одговорном руководиоцу органа управљања и надзора	854.430	854.430
Остали лични расходи и накнаде	24.871.759	28.043.391
УКУПНО	136.528.098	147.415.616

38. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2018.	2017.
Трошкови услуга на изградњу зграда	4.069.021	2.200.780
Трошкови транспортних услуга	3.364.977	2.983.456
Трошкови услуга одржавања	8.013.719	6.703.721
Трошкови закупнина	639.653	2.392.049
Трошкови кафулице		
Трошкови рекламе и промоције	722.000	580.000
Трошкови струкованости		
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга	36.612.160	30.879.494
УКУПНО	53.441.890	45.549.560

39. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2018.	2017.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине		
Трошкови амортизације некретности, постројења и опреме	17.818.058	17.121.800
Трошкови амортизације финансијских средстава		
УКУПНО	17.818.058	17.121.800

40. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2018.	2017.

	2018.	2017.
Трошкови резервисања за саркитни риз	0	0
Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0	0
Резервисања за задиване кауције и довозите	0	0
Резервисања за трошкове реструктурирања	0	0
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима	0	0
Остала дугорочна резервисања	0	0
УКУПНО	0	0

41. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	4.775.588	6.628.100
Трошкови репрезентације	798.371	892.210
Трошкови премеја осигурања	1.831.156	1.964.039
Трошкови платног промета	648.257	558.166
Трошкови кланарина	84.018	87.700
Трошкови пореза	894.259	1.002.693
Трошкови доприноса		507.448
Остали нематеријални трошкови	4.533.107	3.967.476
УКУПНО	13.565.444	15.606.734

42. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2018.	2017.
Финансијски приходи од матичних и заданих правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи		
Приходи од камата (од трезних лица)	449.310	266.321
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клизулице (према трезним лицима)	132.266	1.097.253
УКУПНО	581.576	1.363.476

43. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2018.	2017.
Финансијски расходи из односа са матичним и заданим правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи из учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи		

Расход камата (према третиран лицима)	1.621.388	1.411.538
Негативне курсне разлике и исплативе ефекти валутне комулације (према третиран лицима)	2.565	2.897
УКУПНО	1.027.945	1.418.435

44. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2018.	2017.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских инструмената и ХОВ размештених за продају		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских инструмената		
УКУПНО		

45. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2018.	2017.
Обезвредњење дугорочних финансијских инструмената и других хартија од вредности размештених за продају		
Обезвредњење потраживања и краткорочних финансијских инструмената	17.370.632	17.242.385
УКУПНО	17.370.632	17.242.385

46. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Остали приходи се састоје од остатак (непословних) прихода и од прихода по основу усклађивања вредности имовине хаво биланс.

	2018.	2017.
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
Добити од продаје нематеријалних инструмената, инскретивних, постројења и опреме	515.842	
Добити од продаје биолошких средстава		
Добити од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добити од продаје материјала		
Виндови		
Наплатама отписана потраживања	2.357.960	11.422.896
Приходи по основу ефеката утицарено заштите од ризика који је испуњавају услове да се исказу у оквиру општег свеобухватног резултата		

	2018.	2017.
Приходи од савјешња обавеза		1.583.639
Приходи од учесника дугорочних и краткорочних резервација		
Остали непоменути приходи	646.691	1.189.765
Свега остали приходи	4.320.493	14.156.300
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		
Приходи од усклађивања вредности билансних средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретности, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
Свега приходи од усклађивања вредности имовине		
УКУПНО		

Приходи од савјешња обавеза се односе, највишег степена, на укидање обавеза према ПДВ које су обрачунаване признањем обрачуна зараде, а нису плаћене.

47. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се састоје од осталих (нижесловних) расхода и од расхода по основу обезбјеђења валоу слани.

	2018.	2017.
ОСТАЛИ РАСХОДИ		
Губитак по основу расхоловања и продаје нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме	872.603	22.840
Губитак по основу расхоловања и продаје билансних средстава		
Губитак по основу продаје учесника у капиталу и хартија од вредности		
Губитак од проасоје материјала		
Милковци	121.765	11.413
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од разлика нивоа по издвајању ускладе да се издуже у овингу осталих своборухвигитног резултата		
Расходи по основу директних оттова постројавања	2.094.877	4.862.176
Расходи по основу расхоловања залиха материјала и робе	94.519	
Остали непоменути расходи	1.413.131	2.177.207
Свега остали расходи	5.106.895	7.073.639
Обезбјеђење билансних средстава		
Обезбјеђење нематеријалне имовине		
Обезбјеђење некретности, постројења и опреме		
Обезбјеђење залиха материјала и робе		
Обезбјеђење остале имовине		
Свега расходи по основу обезбјеђења имовине		
УКУПНО	5.106.895	7.073.639

48. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте поресkog расхода за текућу и претходну godinu су:

	2018.	2017.
Порески расход периода	1.476.769	1.463.093
Одложени порески приходи периода		
Одложени порески расходи периода		
УКУПНО	1.476.769	1.463.093

Успостављање порескиг расхода периода и добитке издатога у билансу успеха (резултатодствени добит пре опорезивања)

	2018.	2017.
Добит издатога у билансу успеха	2.010.028	2.973.307
Плус: Расходи која се не признају у пореском билансу	1.581.383	2.177.333
Минус: Расходи која се некако признају у пореском билансу		
Плус/Минус: Корекција по основу амортизације	6.253.710	5.037.915
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губити из претходних година		
Минус/Плус: Капитални добити/губити		
Порески остацина	9.845.128	9.788.565
Пореска стопа	15%	15%
Порески обавези пре умањени	1.476.769	1.468.285
Минус: Порески кредити укупно		
Порески расход за godinu	1.476.769	1.468.285
Ефективна пореска стопа		
Уплаћене авансаије у теку godinu	1.365.061	1.095.395
Пореска обавеза на дан 31. децембра	111.708	0

49. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Промена стања и промена на рачунима одложених пореских средстава је тако издати:

	2018.	2017.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2018	14.920	
Повећање/смањење у теку godinu	1.940.229	
Ефекат разлика по основу амортизације	1.940.229	
Ефекат дугорочних резервација за отприлике приликом плаћања у		

пензију		
Ефекат дуплопроцентних резервација за издате гаранције и друга јемства		
Ефекат осталих привремених разлика (инвентаризациони ГДК)		
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2018.		1.955.149

Промена стања и промена по резултатима одиживаних пореских обавеза је више следеће:

	2018.	2017.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2018.		
Повећање/смањење у току године		
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат промене по фер вредности непокретних постројења и опреме		
Ефекат промене по фер вредности ХОП респондентских за пролију		
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.		

Сомбор, 19.05.2019.



Закончан наступом
и.д. директор Душан Сесумић