

JKP ČISTOĆA SOMBOR

Rade Drakulića 12, Sombor

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

Rukovodstvu preduzeća JKP ČISTOĆA SOMBOR

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva *JKP ČISTOĆA SOMBOR* (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o ostalom rezultatu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i isitinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i Zakona o reviziji („Službeni glasnik Republike Srbije“ ,62/2013 i 30/2018). Odgovornost rukovodstva obuhvata: uspostavljanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. 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 pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Osnove za mišljenje sa rezervom

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2017. godine, potraživanja po osnovu prodaje su iskazana u ukupnom iznosu od 68.816 hiljada dinara i u celosti se odnose na kupce u zemlji. Prilikom vršenja revizije sprovedi smo analizu naplativosti, usaglašenosti i starosne strukture navedenih potraživanja, pri čemu smo utvrdili nizak stepen naplativosti na posmatranom uzorku, da značajan deo ovih potraživanja nije usaglašen i da postoje zastarela potraživanja. Smatramo da je potrebno izvršiti dodatnu ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja čija je naplativost neizvesna.

Obzirom na navedeno, kao i činjenicu da deo potraživanja nije usaglašen, iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu, kao ni njihov efekat na prezentovane finansijske izveštaje nismo u mogućnosti da kvantifikujemo.

Društvo iskazuje pasivna vremenska razgraničenja u ukupnom iznosu od 48.757 hiljada dinara, od čega se na odložene prihode i primljene donacije odnosi 48.341 hiljada dinara. U skadu sa MSFI/MSP nije dozvoljeno razgraničenje državnih davanja i donacija na odloženim prihodima, već se vrednost istih prihoduje u godini u kojoj su dodeljene, odnosno isplaćene. Ukoliko bi se navedena korekcija izvršila, uvećao bi se neraspoređeni dobitak, a umanjila pasivna vremenska razgraničenja.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih 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 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Novi Sad, 14.06.2018. godine

Berić Željka
Ovlašćeni licencirani revizor
Centar za reviziju i ekonomska istraživanja

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ČISTOĆA SOMBOR	
Седиште :	SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	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	96.108	104.981	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		3.209	3.606	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		3.209	3.606	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	4	92.883	101.359	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4	38.721	7.502	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4	54.162	53.306	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016			40.551	
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	5	16	16	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		10	10	
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		6	6	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		82.279	83.327	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	6	7.166	7.569	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	6.054	6.349	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	6	788	896	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6	324	324	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	7	68.816	68.600	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7	68.816	68.600	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060	9	3.724	2.866	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	11	300	250	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065	11	300	250	
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	1.551	3.443	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13	722	599	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		178.387	188.308	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		65.713	65.539	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	15	14.988	14.988	
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	15	14.988	14.988	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	16	50.725	50.551	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		49.620	48.690	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.105	1.861	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	18	12.612	21.928	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	18	12.612	21.928	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437	18	12.612	21.928	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		100.062	100.841	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	20	13.961	10.711	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	20	13.961	10.711	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		161	160	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22	23.234	23.093	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	22	22.812	22.651	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	22	422	442	
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	13.614	15.794	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	24	119	2.272	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	25	216		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	26	48.757	48.811	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		178.387	188.308	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ČISTOĆA SOMBOR	
Седиште :	SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		297.849	293.200
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			20
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			20
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	29	290.923	286.390
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	29	290.923	286.390
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016	30	6.123	6.026
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	31	803	764
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		285.061	279.896
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			20
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	32	37	42
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			118
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	33	108	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	35	29.158	35.047
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	36	30.138	25.102
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	37	147.416	138.307
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	38	45.549	46.418
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	39	17.100	17.100

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	41	15.607	16.929
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		12.788	13.304
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	42	1.363	387
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	42	266	387
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	42	1.097	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	43	1.418	2.478
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	43	1.416	1.887
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	43	2	591
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		55	2.091
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	45	17.990	14.855
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	46	14.156	21.808
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		6.326	14.384
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		2.573	3.782
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058		2.573	3.782
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	48	1.468	1.921
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		1.105	1.861
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

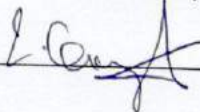
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У _____

дана _____ године



Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ČISTOĆA SOMBOR	
Седиште :	SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.105	1.861
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		1.105	1.861
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 08046816	Шифра делатности 3811	ПИБ 101841922
Назив:	ČISTOĆA SOMBOR	
Седиште :	SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	312.622	310.886
1. Продаја и прмљени аванси	3002	301.292	300.324
2. Примљене камате из пословних активности	3003	266	365
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11.064	10.197
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	309.545	315.068
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	141.041	154.619
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	148.891	140.238
3. Плаћене камате	3008	1.355	1.887
4. Порез на добитак	3009	1.495	1.960
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16.763	16.364
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	3.077	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		4.182
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	4.525	9.800
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		9.800
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028	4.525	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9.494	6.041
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	9.494	6.041
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		3.759
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	4.969	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	317.147	320.686
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	319.039	321.109
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	1.892	423
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3.443	3.866
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	1.551	3.443

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____

дана _____ године



Законски заступник

J. Selajdžić

Полуњава правно лице - председник

Матични број
08046816

Шифра Делатности
3811

ПИБ
101841922

Назив: **ЏИСТОЌА SOMBOR**

Седиште: **SOMBOR, RADE ДРАКУЉИЌА 12**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . ГОДИНЕ

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалоризи- оне резерве
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016		3		4		5		6		7		8		9
1.	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	14.988	4020		4038		4056		4074		4092	54.930	4110	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016														
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	14.988	4024		4042		4060		4078		4096	54.930	4114	
	Промене у претходној 2016 години														
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	8.176	4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	3.797	4116	
	Стање на крају претходне године 31.12. 2016														
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	14.988	4028		4046		4064		4082		4100	50.551	4118	

- У хиљадама динара -

Red. broj	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу иностраног пословања и прејављена финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добитци или губици по основу хејнглта новчаног тока	АОП	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1.	Почетно стање на Дан 01.01. 2016		10		11		12		13		14		15
1.	а) Дугови салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на Дан 01.01. 2016												
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2016 години												
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016												
5.	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хејнгл новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017		10		11		12		13		14		15
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2017 години												
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2017												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

1	2	Почетно стање на дан 01.01. 2016	
		а) дугови салдо рачуна	б) потражни салдо рачуна
1.	ОПИС	а) дугови салдо рачуна	4235
		б) потражни салдо рачуна	69.918
2.	ОПИС	Исвака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4244
		а) исправке на дуговој страни рачуна	
3.	ОПИС	а) исправке на дуговој страни рачуна	4245
		б) потражни салдо рачуна	4246
4.	ОПИС	Кориковано почетно стање на дан 01.01. 2016	4236
		а) кориковани дугови салдо рачуна	
5.	ОПИС	а) кориковани дугови салдо рачуна	69.918
		б) потражни салдо рачуна	4248
6.	ОПИС	Исвака материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4239
		а) исправке на дуговој страни рачуна	
7.	ОПИС	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240
		б) потражни салдо рачуна	4249
8.	ОПИС	Кориковано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017	4241
		а) кориковани дугови салдо рачуна	65.539
9.	ОПИС	а) кориковани дугови салдо рачуна	4250
		б) потражни салдо рачуна	4251
10.	ОПИС	а) исправке на дуговој страни рачуна	4242
		б) потражни салдо рачуна	4252



 М.П.

 ЧИСТОТА

 ОМБД

 ПРЕДСТАВНИШТВО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

 САОБРАЋУНИКАЦИОНЕ СЛУЖБЕ

 БЕОГРАД



 Законски заступник

дана _____

 године _____

у

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2017. У СКЛАДУ 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 Дракулића 12 је основала Скупштина општине Сомбор, ради обављања делатности од општег интереса. Основано је од КЈП „Хигијена“ и КЈП „Зеленило“ на основу Одлуке СО Сомбор о оснивању ЈКП „Чистоћа“ Сомбор од дана 25.11.1991. године. ДП „Грађевинар“ је припојен ЈКП „Чистоћа“ Одлуком о изменама 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, део делатности који је до тада обављало, пренет је на новооснована, а предузећу су поверени послови пружања услуга: сакупљања отпада, рециклаже отпадака, одржавање јавне хигијене и зоохигијене.

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

Предузеће послује под пуним пословним именом Јавно комунално предузеће „Чистоћа“ Сомбор. Поред пуног пословног имена предузеће се у свом пословању може користити и скраћеним пословним именом: ЈКП „Чистоћа“ Сомбор.

Седиште Јавног комуналног предузећа „Чистоћа“ Сомбор је у Сомбору, ул. Раде Дракулића 12. Јавно предузеће, у складу са Законом може обављати све делатности за које испуњава прописане услове. Претежна делатност предузећа је:

38.11 – Скупљање отпада који није опасан

Остале делатности предузећа су:

22.21 – Производња плоча, листова и цеви и профила од пластике

25.29 – Производња осталих металних цистерни, резервоара и контејнера

33.11 – Поправка металних производа

33.12 – Поправка машина

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 отпацама и остацима

46.90 – Неспецијализована трговина на велико

47.78 – Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама

49.41 – Друмски превоз терета

73.11 – Делатност рекламних агенција

81.21 – Услуге редовног чишћења зграда

81.22 – Услуге осталог чишћења зграда и опреме

81.29 – Услуге осталог чишћења

82.11 – Комбиновано канцелариско-административне услуге

95.22 – Поправка апарата за домаћинство и кућне и баштенске опреме

96.09 – Остале неспоменујте личне услужне делатности

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у МАЛО правно лице. Порески идентификациони број Друштва је 101841922.

Матични број Друштва је 08046816.

На дан 31.12.2017. године Друштво је имало 124 запослених.

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 31.12.2017. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 62/2013) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.

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

01.01.2013. год. у складу са Одељком 35 Прелазак на МСФИ за МСП што је приказано у Напомени 2.1.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

Приложени финансијски извештаји Друштва су усаглашени са свим захтевима МСФИ за МСП и сматрају се првим финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ за МСП.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја Друштво је применило усвојене рачуноводствене политике које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно, осим тамо где је другачије назначено.

2.2. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су под претпоставком сталности пословања (*going concern*) тј. под претпоставком да ће друштво наставити да послује континуирано током неограниченог периода у догледној будућности.

3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

Избор рачуноводствених политика извршен је уз поштовање општих рачуноводствених начела, принципа и правила вредновања који су прописани МСФИ за МСО.

Приликом признавања као средства НПО морају испуњавати све услове како је наведено у Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама, а то у суштини и сажето следеће : корисни век трајања мора бити дужи од годину дана, да је његова набавна вредност већа од просечне месечне зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку, да се амортизација врши пропорционалном методом.

Алат и ситан инвентар су средства чија је набавна вредност мања од просечне зараде по запосленом у Републици Србији и отписују се у целости.

Што се тиче финансијских инструмената, финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина и финансијска обавеза.

У 2017. извештајној години на дан 31.12.2017. није било осталих финансијских инструмената у виду депозита по виђењу, комерцијалних папира и меница, обвезница или сличних дужничких инструмената обезбеђења плаћања.

Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа и воде се по просечној цени.

Обрачун излаза залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене. Обрачун излаза залиха робе, врши се по методи просечне пондерисане цене.

3.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема МСФИ за МСП.

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и средства признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове

1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана, да постоји вероватноћа прилива будућих економских користи у периоду дужем од годину дана и

2) да је његова набавна вредност/цена коштања тј. постоји могућност поузданог мерења трошкова прибављања.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕКРЕТНИНЕ		
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели надвожњаци, лукобрани, нафтоводи, водоводи, плинроводи и далеководи), као и постројења која се сматрају самосталним грађевинским објектом	40–50	1,8–2,5%
Грађевински објекти нискоградње с доњим стројем (доњи строј путева и пруга, бране, насипи и сл.)	25–33,33	3–4%
Грађевински објекти високоградње и нискоградње дрвене конструкције	15–20	5–6,67%
Остали грађевински објекти	10–20	5–10%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5–20	5–20%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5–10	10–20%
Намештај, пословни инвентар у трговини, угоститељству и туризму и сл.	5 - 10	10–20%
Канцеларијска опрема	4 - 10	10–25 %
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5–8	12,5–20%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	3–5	20–33,33%

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми Друштва приказане су у табели у наставку.
у динарима

	Земљиште	Грађевински и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2017. год.		18.433.523	168.230.129		40.551.178			227.214.830
Нова улагања и накнадна повећања		32.339.909	16.482.696		-40.551.178			57.094.032
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расхоровање			2.142.978					2.142.978
Преноси из инвестиционих некретнина								48.822.605
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.		50.773.432	182.569.846		0			233.343.279

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1.јануар 2017. год.		10.931.690	114.924.259					125.855.949
Амортизација		1.120.685	15.603.824					16.724.508
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходовање			2.120.135					2.120.135
Стицања путем пословних комбинација								
Остало								
Крајње стање - 31. децембар 2017. год.		12.052.375	128.407.947					140.460.322
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. ДЕЦЕМБАР 2017. ГОД.		38.721.057	54.161.899					92.882.956
31. ДЕЦЕМБАР 2016. ГОД.		7.501.833	53.305.871		40.551.178			101.358.882

Наглашавамо, да предузеће није власник земљишта нити некретнина које су приказане у Билансу стања, обзиром да је форма предузећа јавно комунално предузеће које је основала локална самоуправа, те сагласно томе исте је добило на коришћење од оснивача, који је власник уписан у листове непокретности.

Опрема јесте власништво предузећа и она се набавља из средстава предузећа.

5. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	2017.	2016.
Потраживања од матичног и зависних 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		
Сумњива и спорна потраживања		
Остала дугорочна потраживања	15.819	15.819
Минус: Обезвређење дугорочних потраживања		
УКУПНО	15.819	15.819

6. ЗАЛИХЕ

	2017.	2016.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	6.053.641	6.349.153
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи	788.117	896.457
Трговачка роба		

Плаћени аванси за залихе и услуге	323.802	323.802
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса		
УКУПНО	7.165.560	7.569.412

7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2017.	2016.
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 земљи	167.012.227	182.151.199
Купци у иностранству		
Остала потраживања по основу продаје		
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	98.196.424	113.550.820
УКУПНО	68.815.803	68.600.379

Директан и индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца врши се у складу са чланом 31. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Чистоћа“ Сомбор. На основу Одлуке извршен је индиректан отпис потраживања од купаца у износу од 18.674.538,40 динара. Овај износ се односи на потраживања од грађана за рачуне за изношење отпада издате у периоду од 01.08. 2016. године до 30.09.2017. године, а који нису ништа платили до дана пописа, у износу од 14.683.504,57 динара као и на потраживања од привредних субјеката који су у блокади или тешкој ситуацији и за које се сматра да ће наплата бити јако проблематична (Концерн фармаком МБ, ПИ Панонка, Застава Промет ад Обреновац, Пројект систем МТИ доо, Агро-Плус). На основу одлуке извршено је и искњижавање застарелих потраживања са дугом до 31.12.2014. године у износу од 9.453.644,82 динара, а која су била на исправци вредности.. Исто тако, треба нагласити да је током 2017. године извршена наплата потраживања која су се налазила на конту исправке вредности у износу од 11.348.821,65 динара.

Промене на рачуну исправке вредности потраживања по основу продаје су као што следи:

	2017.	2016.
На дан 1. јануара	113.550.820	123.581.155
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности		
Потраживања отписана током године као ненаплатива	18.674.538	14.635.821
Наплаћена и искњижњена исправљена потраживања	34.028.934	24.666.156
На дан 31. децембра	98.196.424	113.550.820

8. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2017.	2016.
Потраживања од извозника	0	0
Потраживања по основу увоза за туђи рачун	0	0
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје	0	0
Остала потраживања из специфичних послова	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова	0	0
УКУПНО	0	0

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2017.	2016.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	1.006.680	1.204.915
Потраживања од државних органа и организација	207.161	207.161
Потраживања за више плаћен порез на добитак	281.989	281.989
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	336.871	97.253
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала кракорочна потраживања	1.863.903	1.074.704
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	3.696.604	2.866.022

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

	2017.	2016.
Акције намењене трговању		
Обвезнице намењене трговању		
Благајнички записи намењени трговању		
Комерцијални записи намењени трговању		
Државни записи намењени трговању		
Остале ХОВ и друга финансијска средства намењена трговању		
УКУПНО	0	0

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2017.	2016.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	300.000	250.000
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	300.000	250.000

Остали краткорочни финансијски пласмани односе се на следеће:

	2017.	2016.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа – део који доспева до једне године		
Остало		
Минус: Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	0	0

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2017.	2016.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	237.396	310.000
Текући (пословни) рачуни	1.313.800	3.131.561
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		1.550
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	1.551.196	3.443.111

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2017.	2016.
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)		
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
ПДВ у датим авансима по општој стопи		
ПДВ у датим авансима по посебној стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по општој стопи		
ПДВ плаћен при увозу добара по посебној стопи		
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен ПДВ вредност купцима – страним држављанима		
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима		
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност		

УКУПНО		
---------------	--	--

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2017.	2016.
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења	706.675	583.803
Одложена пореска средства	14.920	14.920
УКУПНО	721.595	598.723

Чл. 78 Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 95/2014) прописано је да су правна лица и предузетници који су вршили разграничење нето ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле и нето ефеката обрачунатих курсних разлика у складу са одредбама чл. 77а до 77л Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („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 обрачунати, дужни да износ разграничених нето ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле и разграничених нето ефеката обрачунатих курсних разлика пренесу на терет расхода, односно прихода приликом састављања финансијских извештаја за 2014. годину.

Друштво је поступило у складу са наведеном императивном нормом и на крају 2015. год. извршило укидање са ставке осталих активних временских разграничења и пренос на финансијске расходе износ од 0, хиљада дин који се односи на нето ефекте курсних разлика и валутне клаузуле који су разграничених претходних година.

14. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	2017.	2016.
Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)	0	0
Преузети производи и роба за заједничко пословање	0	0
Роба узета у комисион и консигнацију	0	0
Материјал и роба примљени на обраду и дораду	0	0
Дата јемства, гаранције и друга права	0	0
Хартије од вредности које су ван промета	0	0
Имовина код других субјеката	0	0

15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2017.	2016.
Акцијски капитал	0	0
Удели ДОО	0	0
Улози	0	0
Државни капитал	14.987.665	14.987.665
Друштвени капитал	0	0
Задружни удели	0	0
Емисиона премија	0	0
Остали основни капитал	0	0

УКУПНО	14.987.665	14.987.665
---------------	-------------------	-------------------

16. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2017.
Почетно стање – 1.1.2017. год.	50.550.770
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2017. год.	50.550.770
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	930.453
Нераспоређена добит текуће године	1.105.032
Стање на дан 31.12.2017.	50.725.349

Добит остварена у 2017. години у износу од 1.105.032 динара, а биће распоређена Одлуком Надзорног одбора и то:

- 50% добити се уплаћује у Буџет града Сомбора,
- 50% добити остаје у предузећу.

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктурирања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2017.								
Додатна резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања								
Повећање/смањење проистекло из дисконтовања								
Остало								
31.12.2017. ГОД.								
31.12.2016. ГОД.								0,00

Предузеће није извршило резервисања за отпремнине, јер сматра да су трошкови обрачуна истих високи, а предузеће није у могућности само да их утврди, а питање је да ли мала предузећа треба да се излажу том трошку с обзиром на користи од информације о висини резервисања.

18. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита доспевају у року дужем од годину дана од дана закључења уговора, односно од датума састављања финансијских извештаја, а односе се на следеће:

у динарима

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017.	2016.
Дугорочни кредити у земљи				
НЛБ Банка	ЕУР	4,53 г	5.695.636	9.916.366
Банка Инеса	ЕУР	3, г	16.351.705	22.722.334
Свега			22.047.341	32.638.700
Дугорочни кредити у иностранству				
Свега				
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ			22.047.341	32.638.700
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (Напомена 3.5)			9.435.541	10.711.098
ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА			12.611.801	21.927.602

19. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2017.	2016.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		
Обавезе према матичним и зависним правним лицима		
Обавезе према осталим повезаним правним лицима		
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана		
Обавезе по основу финансијског лизинга		
Остале дугорочне обавезе		
УКУПНО	0	0

20. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017.	2016.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2017.	2016.
Остали				
Свега			0	0
Краткорочни кредити и зајмови у земљи				
АИК банка				0
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега			0	0
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Део дугорочних кредита који доспева до једне године Б.Интеса	ЕУР		5.450.564	6.730.388
Део дугорочних кредита који доспева до једне године НЛБ	ЕУР		3.984.977	3.980.710
Краткорочни кредит НЛБ – дозвољени минус	РСД		4.525.391	
Свега				
УКУПНО			13.960.932	10.711.098

Остале краткорочне финансијске обавезе се састоје од следећих ставки:

	2017.	2016.
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)		
НЛБ банка	3.984.977	3.980.710
Банка Интеса	5.450.564	6.730.388
Остали		
Свега	9.435.541	10.711.098
ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 33)		
Правно лице		
Правно лице		
Остали		
Свега		0
ОБАВЕЗЕ ПО КРАТКОРОЧНИМ ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ		
Правно лице		
Правно лице		
Остали		
Остало		
УКУПНО		0

21. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2017. год. износе 160.531,91 дин. и односе се на преplate из ранијих година.

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2017.	2016.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи		
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству		
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи		
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству		
Добављачи у земљи	22.812.077	22.651.931
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања	421.810	441.770
УКУПНО	23.233.887	23.093.701

Добављачи којим дугијемо значајније износе на дан 31.12.2017.су :

1. Версо ест доо Н.Сад	4.068.000
2. Кнез петрол	3.569.185
3. Лидер-кадровске услуге	2.492.689
4. Младост осз Србије	1.147.831
5. Ресор доо	1.164.000

Обавезе према добављачима се измирују по Закону о роковима измирења новчаних обавеза.

23. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2017.	2016.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	9.056.652	9.553.660
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остало	4.556.948	6.240.643
УКУПНО	13.613.600	15.794.303

24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2017.	2016.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		

Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	119.014	2.272.252
УКУПНО	119.014	2.272.252

25. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2017.	2016.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	216.290	
УКУПНО	216.290	

26. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2017.	2016.
Унапред обрачунати трошкови		0
Унапред наплаћени приходи		0
Разграничени зависни трошкови набавке		0
Одложени приходи и примљене донације	48.340.915	48.340.915
Разграничени приходи по основу потраживања		0
Одложене пореске обавезе		0
Остала ПВР	415.589	470.661
УКУПНО	48.756.504	48.811.576

27. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	2017.	2016.
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)		
Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање		
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију		
Обавезе за материјал и робу примљену на обраду и дораду		
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права		
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета		
Обавезе за имовину код других субјеката		
УКУПНО		

28. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	2017.	2016.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		20.000
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
УКУПНО		20.000

29. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2017.	2016.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	290.922.917	286.390.109
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту		
УКУПНО	290.922.917	286.390.109

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

	2017.	2016.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	6.122.936	6.025.522
Приходи по основу условљених донација		
УКУПНО	6.122.936	6.025.522

31. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
Приходи од закупнина	802.925	764.405
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	802.925	764.405

32. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2017.	2016.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	37.216	41.611
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе		
УКУПНО	37.216	41.611

33. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2017.	2016.
Почетне залихе учинака (01.01.)	896.456	778.830
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи	896.456	778.830
Крајње залихе учинака (31.12.)	788.117	896.456
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи	788.117	896.456
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		117.626
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	108.339	

34. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2017.	2016.
Набавна вредност продате робе на велико		20.000
Набавна вредност продате робе на мало		
УКУПНО		20.000

35. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2017.	2016.
Трошкови материјала за израду	18.606.511	22.246.233
Трошкови осталог материјала (режијског)	2.064.632	1.645.800
Трошкови резервних делова	5.492.716	7.776.130
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.993.761	3.379.155
УКУПНО	29.157.620	35.047.318

36. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2017.	2016.
Трошкови горива и енергије	30.138.306	25.101.908
УКУПНО	30.138.306	25.101.908

37. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	94.072.064	98.072.221
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	16.838.899	17.534.982
Трошкови накнада по уговорима о делу		295.103
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	7.606.832	
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	854.430	878.627
Остали лични расходи и накнаде	28.043.391	21.526.113
УКУПНО	147.415.616	138.307.046

38. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2017.	2016.
Трошкови услуга на изради учинака	2.200.786	4.047.093
Трошкови транспортних услуга	2.985.456	2.464.824
Трошкови услуга одржавања	6.703.721	8.009.613
Трошкови закупнина	2.392.049	781.910
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	588.060	580.138
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга	30.679.494	30.534.559
УКУПНО	45.549.566	46.418.137

39. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2017.	2016.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине		
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	17.121.800	18.232.613
Трошкови амортизације биолошких средстава		
УКУПНО	17.121.800	18.232.613

40. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2017.	2016.
Трошкови резервисања за гарантни рок	0	0
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0	0
Резервисања за задржане кауције и депозите	0	0

	2017.	2016.
Резервисања за трошкове ресструктурирања	0	0
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0	0
Остала дугорочна резервисања	0	0
УКУПНО	0	0

41. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2017.	2016.
Трошкови непроизводних услуга	6.628.102	4.760.947
Трошкови репрезентације	892.210	837.477
Трошкови премија осигурања	1.964.939	2.046.791
Трошкови платног промета	556.166	766.109
Трошкови чланарина	87.700	53.400
Трошкови пореза	1.002.693	2.592.354
Трошкови доприноса	507.448	494.702
Остали нематеријални трошкови	3.967.476	5.377.193
УКУПНО	15.606.734	16.928.973

42. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2017.	2016.
Финансијски приходи од матичних и зависних 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 трећих лица)	266.221	387.338
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	1.097.255	
УКУПНО	1.363.476	387.338

43. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2017.	2016.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи		
Расходи камата (према трећим лицима)	1.415.538	1.887.328
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према	2.897	591.348

трећим лицима)		
УКУПНО	1.418.435	2.478.676

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

	2017.	2016.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО		

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

	2017.	2016.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	17.242.385	14.854.879
УКУПНО	17.242.385	14.854.879

46. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Остали приходи се састоје од осталих (непословних) прихода и од прихода по основу усклађивања вредности имовине како следи:

	2017.	2016.
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		264.338
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања	11.422.896	12.565.772
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза	1.543.639	7.531.314
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		

	2017.	2016.
Остали непоменути приходи	1.189.765	1.447.340
Свега остали приходи	14.156.300	21.808.764
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
Свега приходи од усклађивања вредности имовине		
УКУПНО		

Приходи од смањења обавеза се односе, највећим делом, на укидање обавеза према ПК које су обрачунаване приликом обрачуна зараде, а нису плаћане.

47. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се састоје од осталих (непословних) расхода и од расхода по основу обезвређења како следи:

	2017.	2016.
ОСТАЛИ РАСХОДИ		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	22.843	624.249
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	11.413	11.106
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања	4.862.176	10.679.990
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		36.795
Остали непоменути расходи	2.177.207	3.031.375
Свега остали расходи	7.073.639	14.383.515
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалне имовине		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење остале имовине		
Свега расходи по основу обезвређења имовине		
УКУПНО	7.073.639	14.383.515

48. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2017.	2016.
Порески расход периода	1.463.093	1.921.397
Одложени порески приходи периода		
Одложени порески расходи периода		
УКУПНО	1.463.093	1.921.397

Усаглашавање пореског расхода периода и добитка исказаног у билансу успеха (рачуноводствена добит пре опорезивања)

	2017.	2016.
Добит исказана у билансу успеха	2.573.317	3.782.303
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу	2.177.333	3.698.396
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу		
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	5.037.915	5.328.614
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губици из претходних година		
Минус/Плус: Капитални добици/губици		
Пореска основица	9.788.565	12.809.313
Пореска стопа	15%	15%
Пореска обавеза пре умањења	1.468.285	1.921.397
Минус: Порески кредити укупно		
Порески расход за годину	1.468.285	1.921.397
Ефективна пореска стопа		
Уплаћене аконтације у току године	1.495.395	2.194.137
Пореска обавеза на дан 31. децембра	0	0

49. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских средстава је како следи:

	2017.	2016.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2017.		
Повећање/смањење у току године		
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију		
Ефејат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства		

Ефекти осталих привремених разлика (неискоришћени ПК)		
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.		

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских обавеза је како следи:

	2017.	2016.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2017.		
Повећање/смањење у току године		
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат процене по фер вредности некретнина, постројења и опреме		
Ефекат процене по фер вредности ХОВ расположивих за продају		
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.		

Сомбор, 01.06.2018.

Законски заступник
в.д. директор Душко Секулић

