

JKP PROSTOR
RADE DRAKULIĆA 12
SOMBOR

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču javnog komunalnog preduzeća Prostor, Sombor

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog Preduzeća JKP PROSTOR, SOMBOR (u daljem tekstu "Preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. 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.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa 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.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva 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 radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

U finansijskim izveštajima Preduzeća na dan 31.12.2014. godine potraživanja iz specifičnih poslova iznose 19.139 hiljada dinara, a odnose se na potraživanja po osnovu naplate zakupa poslovnog prostora i javnih površina u ime i za račun Osnivača, tako da istovremeno postoje i obaveze po ovom osnovu. U postupku revizije putem nezavisnog konfirmiranja salda i analize starosne strukture potraživanja iz specifičnih poslova utvrdili smo delimičnu neusaglašenost ovih potraživanja kao i to da je za značajan deo ovih potraživanja od roka za naplatu prošlo više od godinu dana. Nismo u mogućnosti da utvrdimo prirodu i uzrok ovih neslaganja, niti da kvantifikujemo iznos potencijalnog obezvredenja potraživanja po ovom osnovu kao i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču javnog komunalnog preduzeća Prostor, Sombor

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 PROSTOR, SOMBOR na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Preduzeće nema adekvatno postavljen sistem internih kontrola u delu vezanom za finansije i računovodstvo, kao i nabavku i prodaju, koje 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 sprovode politike rukovodstva, omogući 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. Takođe, dobro postavljene interne kontrole omogućavaju blagovremeno i ispravno evidentiranje svih poslovnih događaja čime se postiže potpunost, kvalitet i pouzdanost celokupnog sistema, kao i informacija u njemu. Pored navedenog, pojedinačni elementi računovodstvenog sistema za unos i obradu podataka nisu međusobno povezani i obezbedeni automatskim kontrolama. Stoga, smatramo da je neophodno da se u računarskom i računovodstvenom sistemu Preduzeća uvedu interne kontrole koje bi omogućile pouzdane i kvalitetnije finansijske informacije i integralan računovodstveni sistem sa adekvatnim automatskim kontrolama.

Kapital Preduzeća iskazan u knjigovodstvenim evidencijama i finansijskim izveštajima za 2014.godinu nije usaglašen sa iznosom kapitala koji je obelodanjen u Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu Preduzeće nije izvršilo obračun odloženih poreza u skladu sa MSFI za MSP – odeljak 29.

Preduzeće 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.

Preduzeće do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije sprovelo sve aktivnosti u skladu sa Zakonom o javnoj svojini („Sl.Glasnik RS“ br. 72/2011, 88/2013 i 105/2014), kao ni u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima („Sl.Glasnik RS“ br.119/2012,116/2013- autentično tumačenje i 44/2014 –dr.zakon) niti je izvršilo potpuna obelodanjivanja po ovom osnovu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 23.06.2015. godine.

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив: JKP "PROSTOR"		
Седиште : SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 14 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	Крајње стање
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		16.250	20.898	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	9	2.091	390	
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	9	2.091	390	
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		14.159	20.508	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	10	10.100	12.244	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	10	4.059	8.264	
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				
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				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
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				
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		34.687	18.046	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		953	328	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	13	460	50	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	13	476	39	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	14	17	239	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		7.838	3.486	
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	15.1	7.838	3.486	
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	15.2	19.139	8.267	
22	IV. Друга потраживања	0060	15.3	1.086	162	
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				
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				
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	16	5.407	5.694	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	17	264	109	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ			
				Текућа година	Претходна година		
1	2	3	4	5	6	7	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		50.937	38.944		
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	18	1.997	215		
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	19	14.289	21.689		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	19	11.579	11.579		
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	19	11.579	11.579		
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			7.546		
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 (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		2.710	2.564		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	20	2.120			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	20	590	2.564		
	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					
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 реструктуирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429					
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остале дугорочне резервисања	0431					
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
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				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	21.1	36.648	17.255	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				
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				
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	21.1	104		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	21.1	4.337	1.247	
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 - остале повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	21.1	4.337	1.247	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21.2	30.226	12.131	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	21.3	1.423	1.113	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21.4	555	122	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21.5	3	2.642	
	Д. ГУБИТАК ИZNAD 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		50.937	38.944	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465	21.6	1.997	215	

У _____

дана _____ године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предзетник			
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937	
Назив: JKP "PROSTOR"			
Седиште : SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12			

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014 . године

- у хиљадама динара -

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	5.1	123.248	51.732
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5.1	3.502	653
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	5.1	3.502	653
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	5.1	115.922	21.080
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 продајеготових производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1	115.922	21.080
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016	5.1	2.642	29.439
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1	1.182	560
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >= 0	1018	7.1	122.550	48.737
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7.1	1.294	87
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.1	5.989	3.218
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7.1	3.098	1.484
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7.1	102.741	39.904
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.1	5.362	1.851

Група рачунца, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2.831	944
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		698	2.995
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	5.2	309	2
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 осталых повезаних правных лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.2	309	2
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		329	1
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	7.2	327	
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 придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	7.2	327	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	7.2	2	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			1
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		20	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.3	664	21
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	7.3	737	321
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		605	2.696
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. 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	8	605	2.696
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	8	15	132
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064	8	590	2.564
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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 - предзетник		
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив: JKP "PROSTOR"		
Седиште : SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	5
1	2	3	4			
	A: НЕТО РЕЗУЛАТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		590		2.564
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002				
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК					
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, ненквртнине, 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 придржених 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 инструментата заштите нето улагања у инострано пословање					
	а) добици	2013				
	б) губици	2014				
336	3. Добици или губици по основу инструментата 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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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 РЕЗУЛАТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		590	2.564
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВОУБУХВАТНИ 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



Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937
Назив: JKP " PROSTOR"		
Седиште : SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	185.925	
1. Продаја и прмљени аванси	3002	185.617	
2. Примљене камате из пословних активности	3003	308	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	186.212	
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	72.518	
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	92.855	
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	243	
5. Одлив по основу осталих јавних прихода	3010	20.596	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	287	
B. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 do 5)	3013	74.039	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, непретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	74.039	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	74.039	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, непретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	74.039	
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		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	259.964	
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	260.251	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	287	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.694	
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	5.407	

у _____
дана _____ године

Законски заступник



Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ГИБ 108122937
Назив: JKP "PROSTOR"		
Седиште : SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2014. до 31.12.2014 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте остатог результат		
		30 АОП	Основни капитал	31 АОП Уписанни а неуплаћени капитал	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве	
1	2	3	4	5	6	7	7	7	7	8	8	9		
1.	Почетно стање на дан 01.01.													
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4073	4073	4073	4081	4081	4109		
1.	б) погражни салдо рачуна	4002	11.579	4020	4038	4056	4074	4074	4074	4092	4092	2.564	4110	7.546
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4075	4075	4075	4093	4093	4111		
2.	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4076	4076	4076	4094	4094	4112		
2.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.													
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005	4023	4041	4059	4077	4077	4077	4077	4095	4095	4113		
3.	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	11.579	4024	4042	4060	4078	4078	4078	4096	4096	2.564	4114	7.546
4.	Промене у прегходној години													
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4079	4079	4079	4097	4097	4115		
4.	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4080	4080	4080	4098	4098	4116		
5.	Стање на крају претходне године 31.12.													
5.	а) Дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009	4027	4045	4063	4081	4081	4081	4081	4099	4099	4117		
5.	б) погражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	11.579	4028	4046	4064	4082	4082	4082	4100	4100	2.564	4118	7.546

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте осталог резултата		
		30 АОП Основни капитал	31 АОП Уписани неуплаћени капитал	32 Резерве АОП	35 Губитак АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције АОП	34 Нераспо-рејени добитак АОП	330 Резултори-зационе резерве		
1.	2	3	4	5	6	7	8			9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика									
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101			4119
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102			4120
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.									
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + ба - бб) >= 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103			4121
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - ба + бб) >= 0	4014	11.579	4032	4050	4068	4104			2.564 4122 7.546
	Промене у текућој години									
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	1.282 4123	7.546	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	1.428 4124		
	Стање на крају текуће године 31.12.									
9.	а) Дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107			4125
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	11.579	4036	4054	4072	4108	2.710 4126		

		Компоненте капитала									
Ред. број	ОПИС	331 Актуарски добици или губици	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или приходу при-дружених друштава	334 и 335 Добици или губици по иностраног пословања и преватна-финанси-ских извештаја	336 Добици или губици по основу хечинга новчаног тока	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1		2	10	11	12	13	14	15			
1.	Почетно стање на дан 01.01.										
1. а)	Дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199		4217			
1. б)	потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200		4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
2. а)	исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201		4219			
2. б)	исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202		4220			
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.										
3. а)	кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4131	4149	4167	4185	4203		4221			
3. б)	кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4132	4150	4168	4186	4204		4222			
4.	Промене у претходној години										
4. а)	промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205		4223			
4. б)	промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206		4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12.										
5. а)	Дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4135	4153	4171	4189	4207		4225			
5. б)	потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4136	4154	4172	4190	4208		4226			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
6. а)	исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209		4227			
6. б)	исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210		4228			

Ред. брой	ОПИС	Компоненте капитала					
		331 Актуарски дебити или губици	332 Дебити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте менре капитала	333 Дебити или губици по основу удела у осталом дебитку или публику при- дужених друштва	334 и 335 Дебити или губици по основу иностраног пословача и превачна финанси- ских извештаја	336 Дебити или губици по основу хецинга новчаног тока	337 Дебити или губици по основу ХСВ распо- ложивих за продажу
1	2	10	11	12	13	14	15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4139	4157	4175	4193	4211	4229
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4140	4158	4176	4194	4212	4230
8.	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4143	4161	4179	4197	4215	4233
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4144	4162	4180	4198	4216	4234

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 1б кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна			4235	21.689 4244
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна			4236	4245
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) >= 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) >= 0$			4237	21.689 4246
4.	Промене у претходној години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна			4238	4247
5.	Стање на крају претходне године 31.12. а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) >= 0$ б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) >= 0$			4239	21.689 4248
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна			4240	4249
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) >= 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) >= 0$			4241	21.689 4250
8.	Промене у текућој години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна			4242	4251
9.	Стање на крају текуће године 31.12. а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) >= 0$ б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) >= 0$			4243	14.289 4252

у _____

дана _____ године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник			
Матични број 20935430	Шифра делатности 6820	ПИБ 108122937	
Назив: JKP "PROSTOR"			
Седиште : SOMBOR, RADE DRAKULIĆA 12			

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 14. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	6
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	128	106

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стане на почетку године	9006	390		390
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	1.701		1.701
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стане на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010	2.091		2.091
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стане на почетку године	9011	36.427	22.627	13.800
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	1.595		1.595
	2.3. Смањења у току године	9013	7.542	6.307	1.235
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стане на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	30.480	16.320	14.160
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стане на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стане на крају године (9016+9017-9018+9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021		
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027	11.579	11.579
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)	9032	11.579	11.579

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као цео број -
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034+9036=9021)	9037		

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047	101	
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	54.738	22.622
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	6.020	2.513
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	15.059	6.225
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051	1.282	
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	1.385	165
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	78.585	31.525

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9054	75.817	31.329
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	13.546	5.559
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9056	5.994	
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	1.007	256
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	6.377	2.720
deo 525, 533 иdeo 54	6. Трошкови закупнина	9059		
deo 525,deo 533 иdeo 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	107	53
553	10. Трошкови платног промета	9063	400	105
554	11. Трошкови чланарина	9064	14	
555	12. Трошкови пореза	9065		41
556	13. Трошкови доприноса	9066		39
deo 560,deo 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067		
deo 560,deo 561 и 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068		
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
deo 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	722	100
579	17. Остали непоменути расходи	9074	12	
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	103.996	40.202

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		29.999
deo 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077	2.642	
deo 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
deo 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080		2
deo 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	308	2
deo 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	2.950	30.003

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остале државне додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

**XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ
И КУРСНИХ РАЗЛИКА**

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

**XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ,
РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
23 осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109+9110+9111+9112)	9108			
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238, део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114+9115+9116)	9113			
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118+9119+9120+9121+9122+9123)	9117	7.838		7.838
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	4.228		4.228

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
deo 15, deo 159 deo 018, deo 019 deo 028, deo 029, deo 038, deo 039, deo 052, deo 053 deo 055, deo 059 deo 200, deo 202, deo 204, deo 206 и deo 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузетницима	9119	581		581
deo 15, deo 159 deo 018, deo 019 deo 028, deo 029 deo 038, deo 039 deo 052, deo 053, deo 055, deo 059 deo 200, deo 202, deo 204, deo 206 и deo 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	768		768
deo 15, deo 159 deo 016, deo 019, deo 028, deo 029 deo 038, deo 039, deo 052, deo 053, deo 055, deo 059 deo 204, deo 206 и deo 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	296		296
deo 15, део 159, deo 016, део 019, deo 028 део 029, deo 038, део 039 deo 052, део 053, deo 055, део 059 deo 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122	1.965		1.965
deo 15, deo 159, deo 016, deo 019, deo 028, deo 029, deo 038 deo 039, deo 052, deo 053, deo 055 deo 059 deo 200, deo 202, deo 204, deo 206 и deo 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124	20.225		20.225
deo 054, део 056, deo 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	371		371
deo 054, део 056, deo 059, део 21 deo 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузетника	9126			
deo 054, део 056, deo 059, део 21, deo 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	19.139		19.139
deo 056, део 059, deo 220, 222, deo 223, део 224, deo 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	645		645
deo 056 део 059, deo 220, део 222, deo 223, део 224, deo 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
deo 054, део 056, deo 059, део 21 deo 220, део 224, deo 225, део 226, deo 228 и део 229	4.6. Остале потраживања	9130	70		70

у _____

дана _____ године



Законски заступник

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GODINU U SKLADU SA MSFI ZA MSP ZA JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „PROSTOR“ SOMBOR

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji preduzeća.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O PREDUZEĆU

1.1. Osnovni podaci o preduzeću:

- Pun naziv društva: Javno komunalno preduzeće „Prostor“ Sombor
- Skraćeni naziv društva: JKP „PROSTOR“ SOMBOR
- Ulica: Rade Drakulića 12
- Sedište društva: Sombor
- Matični broj: 20935430
- Šifra delatnosti: 6820
- PIB: 108122937

1.2. Delatnost preduzeća

Javno komunalno preduzeće "Prostor" Sombor osnovano je Odlukom Skupštine Grada Sombora („Službeni list Grada Sombora“, broj 3/2013.). S poslovnom aktivnošću otpočinje 01.07.2013. godine i to obavljanjem sledećih delatnosti: uređivanje i održavanje pijaca, sahranjivanje umrlih lica, uređenje i održavanje grobalja, izgradnja i prodaja grobnica i održavanje i davanje u zakup poslovnog prostora i javnih površina koje su u vlasništvu Grada (bilbordi, kiosci, letnje bašte, privremeno zauzeće javnih površina kod izgradnje objekata, sezonske prodaje voća i povrća, zabavne manifestacije i ostalo).

Preduzeće je registrovano u Registru privrednih subjekata, pri Agenciji za privredne registre, pod brojem БД 64834/2013 od 17.06.2013.

Vlasnik kapitala preduzeća je GRAD SOMBOR, Trg Cara Uroša 1, matični broj: 08337152 sa učešćem 100%.

Osnivački kapital iznosi 10.000,00 dinara i uplaćen je od strane osnivača.

Organizacija Preduzeća ima sledeću strukturu:

- Nadzorni odbor
- Direktor

1. Radna jedinica "Uprava"

- Opšti sektor
- Finansijsko-računovodstveno-komercijalni sektor
- Sektor pijaca
- Sektor poslovnog prostora

2. Radna Jedinica „Pogrebne Usluge“

- Sektor pogrebnih usluga
- Sektor održavanja grobalja
- Sektor građevinskog održavanja

3. Radna jedinica komunalno uredjenje naseljenih mesta.

1.3. Tabela 1: KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

JKP „PROSTOR“ je na dan 31.12.2014. godine imao 130 zaposlenih radnika po sledećoj kvalifikacionoj strukturi.

R.br	Opis	Broj zaposlenix
1	VSS	18
2	VS	13
3	VKV	
4	SSS	33
5	KV	32
6	PK	4
7	NK	30
UKUPNO		130

Finansijski izveštaji su odobreni i usvojeni od strane Nadzornog odbora Preduzeća.

Po kriterijumima veličine propisanim Zakonom o računovodstvu (Sl. gl. RS broj 62/2013.) preduzeće je u 2013. godini bilo klasifikovano u mala pravna lica, a za 2014. godinu klasifikovano je takođe u mala pravna lica.

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Okvir za finansijsko izveštavanje i uslovi za njegovu primenu

Finansijski izveštaji za 2014.godinu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP) i relevantnom podzakonskom regulativom koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje:

- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl.gl: RS 95/2014 i 114/2014) i
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl.gl: RS 95/2014)

kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama preduzeća.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2014. godinu prikazani su uporedni podaci za 2013. godinu. Zbog promene oblika finansijskih izveštaja u 2014. godini izvršena je reklasifikacija uporednih podataka sa stanjem na dan 01.01.2014. u skladu sa odeljkom 35. Prelazak na MSFI za MSP.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahtevalo je od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje na datum bilansa imaju efekat na prikazane vrednsoti sredstava, obaveza i na obelodanjivanje potencijalnih sredstava i obaveza, kao i na prikazane vrednosti prihoda i rashoda. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od subvencija, kompenzacije kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje iznosa iskazanih u stranim valutama

Poslovne promene nastale u stranoj valuti ili povezane sa stranom valutom po osnovu valutne klauzule, preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu utvrđenom na medubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Poslovne promene iskazane u stranim sredstvima plaćanja na datum bilansa, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na medubankarskom tržištu deviza.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku provvvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	31.12. 2014.	31.12.2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282
CHF	100,5472	93,5472
GBP	154,8365	136,9679

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja faktturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

NPO koja ispunjavaju uslove za priznavanje kao osnovno sredstvo se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja faktturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva. Uslovi za priznavanje:

- Da je procenjeni korisni vek trajanja duži od godinu dana
- Da je njegova nabavna vrednost u momentu sticanja veća od prosečne mesečne zarade po zaposlenom u RS prema poslednjem objavljenom podatku

U 2013. godini nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema su iskazane po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije. U 2014. godini na osnovu prve primene MSFI za MSP, vrednosti osnovnih sredstava su na dan 01.01.2014. svedene na nabavnu vrednost, a razlika po osnovu amortizacije na revalorizovanu vrednost i amortizacije koja bi bila na nabavnu vrednost isknjižena sa ispravke vrednosti. Za iznos razlike je izvršena korekcija neraspoređene dobiti.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno, sem kod alatata i sitnog inventara koji se kalkulativno otpisuje. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po proporcionalnoj metodi prema njihovom procenjenom veku korišćenja.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravke vrednosti po osnovu njihovih obezvredenja nisu rađena pošto se potraživanja od kupaca naplaćuju odmah po izvršenoj usluzi, prodatom proizvodu osim za usluge koje se po Ugovoru naplaćuju u ratama.

3.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nabavnoj vrednosti iz originalne dokumentacije koja predstavlja fer vrednost cene robe i primljenih usluga koje će biti plaćene u budućnosti.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA

Uporedni pregled ostvarenih prihoda preduzeća dat je u narednoj tabeli.

Redni broj	prihodi iz bilansa uspeha	Ostvaren i prihodi u	Ostvaren i prihodi u
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	123.248	51.732
2.	Finansijski prihodi	309	2
3.	Ostali prihodi	664	21
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI PRIHODI	124.221	51.755

(u hiljadama dinara)

5.ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i dr.

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na dom. tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostr. Trž.		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na dom. Trž.		
Prihodi od prodaje robe ostalim povvezanim pravnim licima na inostr. Trž.		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		653
Prihodi od prodaje robe na inostr. tržištu		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga mat. i zav.pravvlicima na dom.tr		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga ost.pov.pr.licima na dom.tr		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga ost.pov.pr.licima na inostr. Trž.		
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga na dom.tr	115.922	21.080
Prihodi od prodaje got. proizvoda i usluga na inostr. Trž.		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl	2.642	29.439
drugi poslovni prihodi	1.182	560
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	123.248	51.732

(u hiljadama dinara)

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu, od pogrebne delatnosti i delatnosti pijaca.

5.2. Finansijski prihodi

	(u hiljadama dinara)	
	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pr.licai zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
PRIHODI OD KAMATA	309	2
POZIT. KURSNE RAZLIKE I POZ.EFEKTI VAL.KLAUZULE		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	309	2

Preduzeće na osnovu Ugovora o otvaranju i vodenju računa sa poslovnom bankom, na depozite po viđenju ostvaruje kamatu koja se prepisuje na početku svakog meseca za prethodni mesec

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobici od prodaje nemater. ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	664	21
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraž. i kratkoroč. finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	664	21

Na osnovu Ugovora o zakupa o poslovnom prostoru, firma zakupcima vrši prefakturisavanje troškova struje, vode i ostalih troškova koje plaća na osnovu faktura dobavljača za pomenute usluge

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha dati su u narednoj tabeli.

Redni broj	rashodi iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2014.	Ostvareni rashodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	122.520	48.737
2.	Finansijski rashodi	329	1
3.	Ostali rashodi	737	321
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	123.586	49.059

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI za MSP, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2
Nabavna vrednost prodate robe	1.294	
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Troškovi materijala	5.989	3.218
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi goriva i energije	3.098	1.484
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	102.741	39.
Troškovi proizvodnih usluga	5.362	
Nematerijalni troškovi	2.831	944
Troškovi amortizacije	1.235	
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	122.550	

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odinah otpisuju sa 100%.

Za 2014. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci i isplaćene zaposlenima za 2014. godinu. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni.

Obračunata amortizacija gradevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 365 hiljada dinara, a opreme 870 hiljada dinara, što čini ukupno 1.235 hiljada dinara.

7.2. Finansijsk rashodi

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridr.prav.lica i zajed. poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	2	1
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	329	1

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Ostali nepomenuti rashodi	737	
UKUPNI OSTALI RASHODI	737	321

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi izdaci za humanitarne,zdravstvene, obrazovne, naučne namene kao i druga sponzorstva i donacije, ispravke grešaka na teret rashoda i zaokruživanje iznosa na računima potraživanja i obaveza.

8. FINANSIJSKI REZULTAT

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2013.
1	Dobitak iz red. poslovanja pre oporez.	605	2.696
2	Poreski rashod perioda	15	132
3	Neto dobitak	590	2.564

Na iznos ostvarenog dobitka od 605.304 dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 332.903 dinara po stopi od 15 % i iznosi 49.935 dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 34.954 dinara, tako da je za 2014. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobitak u iznosu od 14.981 din.

BILANS STANJA

9. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu **2.091 hiljada dinara**.

10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2014. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2013. (po revaloriz.vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	10.100	12.244
3.	Postrojenja i oprema	4.059	8.264
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine,postrojenja i oprema		
6.	nekretnine, postrojenja i oprema u pripr		
7.	Ulaganja u tudim nekretninama,postrojenjima i		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		14.159	20.508

Naglašavamo, da preduzeće nije vlasnik građevinskih objekata koje su prikazane u Bilansu stanja, obzirom da je forma preduzeća javno komunalno preduzeće koje je osnovala lokalna samouprava, te saglasno tome iste je dobilo na korišćenje od osnivača, koji je vlasnik upisan u listove nepokretnosti.

Oprema jeste vlasništvo preduzeća i ona se nabavlja iz sredstava preduzeća, tako da sve što je do sada kupljeno, kupljeno je iz sredstava preduzeća- bez kredita i lizinga.

11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

POSTROJENJA I OPREMA amortizacije	korisni vek trajanja	stopa
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 трgovини, 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%

Preduzeće se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog umanjenja vrednosti.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine. Odlukom o rezultatima popisa izvršena knjiženja manjkova i rashoda.

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava. Kako je na početku izlaganja objašnjeno u 2013. godini nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema su iskazane po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije. U 2014. godini na osnovu prve primene MSFI za MSP, vrednosti osnovnih sredstava su na dan 01.01.2014. svedene na nabavnu vrednost, a razlika po osnovu amortizacije na revalorizovanu vrednost i amortizacije koja bi bila na nabavnu vrednost isknjižena sa ispravke vrednosti. Za iznos razlike je izvršena korekcija nerasporedene dobiti.

Nabavke nove opreme u toku 2014. godine su iznosile 1.595 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljji- šte	Šume i višegodi- šnji zasa- di	Grade- vinski objekti	Postro- jenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investi- - cione ne- kretni na	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripre- mi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje				17.044	19.383				36.427
2	Povećanje									
2.1	Nove nabavke					1.591				1.591
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje				1.894	5649				7542
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12.2014.)				15.150	15.329				30.480
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje				4.800	11.119				15.919
2	Povećanje									
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija				365	869				1.235
2.3										
3	Smanjenje				115	718				734
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2014.)				5.050	11.270				16320
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA				10.100	4.059				14.159

13. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe se vrednjupu nabavnoj vrednosti, koja obuhvata faktturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za se direktno rasporeduje na mesta troškova na osnovu trebovanja materijala.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Materijal	460	50
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	476	39
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	17	239
UKUPNO ZALIHE	328	

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

14. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 17 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Alba Moz	Sombor	4	2014
2.	Ekser doo	Sombor	1	2014
3.	Enmon	Sombor	2	2014
4.	Maksima	Sombor	3	2014
5.	Mama mia	Sombor	2	2014
6.	Merkur	Sombor	4	2014
7.	Sinteks	Sombor	1	2014
	Ukupno		17	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	17	100,00
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	Ukupno avansa po bilansu	17	

15. POTRAŽIVANJA NA OSNOVU PRODAJE

U Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

15.1 KUPCI

dinara

u hiljadama

	2014.	2013.
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu-matična i zavisna pavna lica	0	0
Купци у земљи – остале повезана правна лица	0	0
Купци у иностранству – остале повезана правна лица	0	0
Kupci u zemlji	7.838	3.486
Купци у иностранству	0	0
Остале потраживања по основу продаје	0	0
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	0	0
УКУПНО	7.838	3.486

Od ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji, 7.353 hiljada dinara su potraživanja od fizičkih lica koji svoje obaveze otplaćuju u ratama, a potraživanje po fakturi je knjiženo na prihode u celokupnom iznosu.

15.2 POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

dinara

u hiljadama

	2014.	2013.
Потраживања од извозника	0	0
Потраживања по основу увоза за туђи рачун	0	0
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје	0	0
Остале потраживања из специфичних послова	19.139	8.267

справка вредности потраживања из специфичних послова	0	0
УКУПНО	19.139	8.267

Osnivanjem JKP „Prostora“ između ostalih, delatnosti preduzeća su i održavanje i davanje u zakup poslovnog prostora i javnih površina koje su u vlasništvu Grada (bilbordi, kiosci, letnje baštne, privremeno zauzeće javnih površina kod izgradnje objekata, sezonske prodaje voća i povrća, zabavne manifestacije i ostalo). Kako su to prihodi budžeta lokalne samouprave, jer se naplaćeni iznosi od zakupaca prosleđuju na račune budžeta grada Sombora, potraživanja i obaveze po izdatim i naplaćenim fakturama se knjiže na potraživanja i obaveze iz specifičnih послова. Napominjemo da početna stanja na dan 01.07.2013. po spomenutim računima nisu preneta na bilanse JKP „Prostora“ upravo iz razloga što su to izvorni prihodi budžeta lokalne samouprave.

15.3. DRUGA ПОТРАŽИВАЊА

	2014.	2013.
Потраживања за камату и дивиденде	0	0
Потраживања од запослених	371	42
Потраживања од државних органа и организација	10	10
Потраживања за више плаћен порез на добитак	106	0
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	529	40
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала кракорочна потраживања	70	70
Минус: Исправка вредности других потраживања		
УКУПНО	1.086	162

Potraživanja od zaposlenih se odnose na potraživanja po osnovu kratkoročnih pozajmica koje se radnicima isplaćuju na osnovu Pravilnika o radu, kao i potraživanja za potrošnju mobilnih telefona na osnovu Pravilnika o upotrebi mobilnih telefona u JKP „Prostor“.

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju, se odnose na naknade porodiljama i naknade za bolovanja preko 30 dana.

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 5.407 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2014.	2013.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.393	5.681
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	14	13
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	5.407	5.694

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0069 i 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 264 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)
• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi 0
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi 0
• Potraživanja za više plaćen PDV -
• Unapred plaćeni troškovi 173
• Potraživanja za nefakturisani prihod -
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost -
• Odložena poreska sredstva -
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja 91
• UKUPNO 264

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćene premije osiguranja, ostala aktivna vremenska razgraničenja na razgraničeni PDV po primljenim fakturama koje se odnose na prethodnu godinu, kao i na primljene avanse.

18. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	2014.	2013.
Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)	0	0
Преузети производи и роба за заједничко пословање	0	0
Роба узета у комисион и консигнацију	1.997	215
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
УКУПНО	1.997	215

19. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2014.	2013.
Акцијски капитал	0	0
Удели ДОО	0	0
Улози	0	0
Државни капитал	14.289	21.689
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Емисиона премија		
Остали основни капитал		
УКУПНО	14.289	21.689

20 НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2014.
Почетно стање – 1.1.2014. год.	2.564
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	838
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	0
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2014. год.	3.402
Исплата дивиденде	0
Остале повећања	0
Остале смањења	1.282
Нераспоређена добит текуће године	590
Стање на дан 31.12.2014.	2.710

Raspodela neraspodeljenog dobiti na dan 31.12.2013. izvršena na osnovu Odluke o budžetu grada Sombora u skladu sa članom 8.po kojem smo dužni uplatiti 50% nerasporedene dobiti u Budžet grada Sombora, te smo tako izvršili uplatu 1.282 hiljada dinara dana 27.11.2014. godine, a iznos od 295 hiljada dinara dužni smo da upлатимо u prvoj polovini 2015.godine.

21. ОВАВЕЗЕ

21.1. KRATKOROČНЕ ОВАВЕЗЕ

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 36.648 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2014.	201
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		

novu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja odaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	104	0
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	4.337	1.247
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	30.226	
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1.423	1.113
Obaveze za ostale poreze i doprinose i druge dažbine	555	122
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	3	2642
UKUPNO KRATKOROČNE OBAVEZE	36.648	17.255

21.2. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Ostale obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2014. imaju sledeću strukturu:

	2014	2013
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	22.159	11.288
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.922	
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	507	11
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.262	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.136	
Obaveze za neto naknade koje se refundiraju	157	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade na teret zaposlenog koje se refundiraju	65	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade na teret poslodavca koje se refundiraju	43	
Obaveze prema zaposlenima	180	832
Obaveze za naknade po ugovorima	110	
Ostale obaveze-obaveze za obustave	684	
UKUPNO:	30.226	12.131

21.3. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2014.	2013.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	0	0
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)	0	0
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи	0	0
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину	0	0
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	1.423	1.113

21.4 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЈЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2014.	2013.
Обавезе за акцизе	0	0
Обавезе за порез из резултата	0	0
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	0	0
Обавезе за доприносе који терете трошкове	556	122
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	0	0
УКУПНО	556	122

21.5 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2014.	2013.
Унапред обрачунати трошкови	0	0
Унапред наплаћени приходи	0	0
Разграничене зависни трошкови набавке	0	0
Одложени приходи и примљене донације	0	2.642
Разграничене приходи по основу потраживања	0	0
Одложене пореске обавезе	0	0
Остале ПВР	3	0
УКУПНО	3	2.642

21.6 ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	2014.	2013.
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)	0	0
Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање	0	0
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију	1.997	215
Обавезе за материјал и робу примљену на обраду и дораду	0	0
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права	0	0
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета	0	0
Обавезе за имовину код других субјеката	0	0
УКУПНО	1.997	215



[Handwritten signature]