

JP KIKINDA KIKINDA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

JP KIKINDA KIKINDA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JP Kikinda Kikinda

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JP Kikinda Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. 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 pogrešne informacije od materijalnog značaja.

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 pogrešnih informacija od materijalnog značaja 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.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JP Kikinda Kikinda na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču i rukovodstvu JP Kikinda Kikinda

Skretanje pažnje

Društvo na zemljištu i objektima na kojima obavlja delatnost, a koje ima evidentirane u svojim poslovnim knjigama, nema upisano pravo svojine ni pravo korišćenja, već ovo pravo pripada osnivaču Društva. Građevinski objekti obuhvataju i vodovodne mreže koje su u vlasništvu Osnivača Društva, koje su prema članu 11. Zakona o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS", br. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016 - dr. zakon, 108/2016 i 113/2017) dobra od opšteg interesa, predstavljaju javnu svojinu i kao takve ne mogu se evidentirati u poslovnim knjigama.

Društvo nije uspostavilo sistem finansijskog upravljanja i kontrole, kao ni internu reviziju, u skladu sa članom 81. i 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS”, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr.zakon, 103/2015, 99/2016 i 113/2017) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru ("Sl. glasnik RS", br. 99/2011 i 106/2013).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po gore navedenim pitanjima.

Zrenjanin, 29. juna 2018. godine



Branislav Kralj
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21071986**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **108812135**

Назив **Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge Kikinda Kikinda**

Седиште **Кикинда , Иђошки пут 4**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1169918	1169326	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4	6526	5418	0
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	4	3747	5418	
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	4	2779		
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	6	1162364	1163908	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6.2	1110556	1144391	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6.3	37803	19517	
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 опрема у припреми	0016	6.6	6476		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	6.7	7529		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	6.1	1028	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	6.1	1028		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 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 финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по 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		197326	171712	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	54813	31881	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	38105	23191	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	16708	8690	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12.1	81388	73490	0
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	12.1	81388	73490	
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	14.1	658	343	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	15	2506	1717	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	17	0	5955	0
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. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17		5955	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	41576	56618	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	1159	1654	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19.1	15226	54	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1367244	1341038	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1207745	1215430	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	21	1201799	1201799	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	21	100	1201799	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	21	1201699		
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 (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	22	13538	13631	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	22	13538	4348	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	22		9283	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22	7592	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	22	7592		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	24	4233	5122	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	24	4233	5122	0
400	1. Резервисања за трошкове 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	24	4233	5122	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
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				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни 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	25	4748	3032	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	26	150518	117454	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	27629	31129	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	26	27629	31129	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	28	2198	910	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	61164	40248	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	29.1	38936	18591	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	29.3	22228	21657	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	5940	4179	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	319	2848	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	950	620	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	26	52318	37520	
	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		1367244	1341038	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Danilo
Furundžić
316735-080
3980710012

Digitally signed by Danilo Furundžić
316735-0803980710012
DN: c=RS, cn=Danilo Furundžić,
316735-0803980710012, sn=Furundžić,
givenName=Danilo, email=finan@jepsikindars
Date: 2018.06.29 12:27:59 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21071986**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **108812135**

Назив **Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge Kikinda Kikinda**

Седиште **Кикинда, Иђошки пут 4**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	32.1	376122	337042
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	32.1	334644	302261
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	32.1	334644	302261
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	32.1	17819	16031
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	32.1	23659	18750

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	34.1	386328	330778
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	34.1	8157	3933
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	34.1	9495	5536
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	34.1	18076	15692
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	34.1	34697	34993
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	34.1	148544	173389
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	34.1	35727	16394
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	34.1	43116	39525
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	34.1		6727
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	34.1	107506	45661
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	35.1		6264
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	35.2	10206	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	34.2	5759	5143
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	34.2	176	214
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	34.2	176	214
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	34.2	5583	4928
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМА ЛИЦИМА)	1039	34.2		1
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34.3	367	473
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	34.3	96	341
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	34.3	96	341
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	34.3	270	128
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	34.3	1	4
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	35.3	5392	4670
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	34.4	4369	2197
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	34.5	5799	5045
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	34.6	9142	12936
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	34.7	8774	9507
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	35.14		11515
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	35.15	5876	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	35.14		11515
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	35.15	5876	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	35.11		368
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	35.12	1716	1864
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	35.16		9283
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	35.17	7592	
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Danilo
Furundžić
316735-080
3980710012

Digitally signed by Danilo Furundžić
316735-0803980710012
DN: c=RS, cn=Danilo Furundžić
316735-0803980710012,
sn=Furundžić,
givenName=Danilo,
email=finansije@jpkikinda.rs
Date: 2018.06.29 12:29:05
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21071986**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **108812135**

Назив **Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge Kikinda Kikinda**

Седиште **Кикинда, Иђошки пут 4**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

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	35.16		9283
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	35.17	7592	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	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	35.16		9283
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	35.17	7592	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Danilo
Furundžić
316735-080
3980710012

Digitally signed by Danilo
Furundžić
316735-0803980710012
DN: c=RS, cn=Danilo
Furundžić
316735-0803980710012,
sn=Furundžić,
givenName=Danilo,
email=finansije@jpkikinda.rs
Date: 2018.06.29 12:30:01
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21071986**

Шифра делатности **3600**

ПИБ **108812135**

Назив **Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge Kikinda Kikinda**

Седиште **Кикинда, Иђошки пут 4**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. 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	423455	501685
1. Продаја и примљени аванси	3002	406273	385023
2. Примљене камате из пословних активности	3003	212	4928
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16970	111734
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	425840	427795
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	222334	217232
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	163182	155602
3. Плаћене камате	3008	2238	128
4. Порез на добитак	3009	307	1143
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	37779	53690
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		73890
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2385	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	34603	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	34603	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	49721	28229
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	49721	28229
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	15118	28229

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	51833	21160
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	51833	21160
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	49371	56208
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	49371	56208
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	2462	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		35048
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	509891	522845
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	524932	512232
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		10613
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	15041	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	56618	46008
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1	4
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	41576	56618
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Danilo
Furundžić
316735-0
80398071
0012

Digitally signed by
Danilo Furundžić
316735-0803980710012
DN: c=RS, cn=Danilo
Furundžić
316735-0803980710012,
sn=Furundžić,
givenName=Danilo,
email=finansije@pkikin
da.rs
Date: 2018.06.29
12:31:04 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21071986

Шифра делатности 3600

ПИБ 108812135

Назив Јавно предузеће за комуналну инфраструктуру и услуге Кикинда Кикинда

Седиште Кикинда, Иђошки пут 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1201799	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1201799	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1201799	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1201799	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="1201799"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4831
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	4831
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	483
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	9283
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	13631
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	13631

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	7592	4087		4105	93
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	7592	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	13538

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1206630	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1206630	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	8800	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1215430	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1215430	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	7685	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1207745	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године						М.П. _____	

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

Digitally signed by Danilo Furundžić
 316735-0803980710012
 DN: c=RS, cn=Danilo Furundžić
 316735-0803980710012, sn=Furundžić,
 givenName=Danilo, email=finansije@jpkikindars
 Date: 2018.06.29 12:31:51 +02'00'

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**
Privredno društvo:JP Kikinda

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Javno preduzeće za komunalnu infrastrukturu i usluge » Kikinda«*
Skrraćeni naziv društva: JP Kikinda
Sedište društva: Kikinda
Veličina društva: srednje pravno lice
Oblik organizovanja: Javno preduzeće
Matični broj: 21071986
Šifra delatnosti: 3600
PIB: 108812135

1.2. Istorijat društva

Preduzeće, JP Kikinda je osnovano 05.01.2015. godine, početna delatnost je sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode.

Delatnost se u međuvremenu nije menjala, statusnih promena nije bilo.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost **JP Kikinda** je 3600 - sakupljanje, prečišćavanje i distribucija vode.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

crpljenje retkih fekalija, izrada vodovodnog priključka, popravka vodomera, izdavanje tehničkih uslova, pijačne, pogrebne i zoohiogijenske usluge;

- Nismo matična kompanija, niti zavisno preduzeće nemamo transakcije sa povezanim licima, organi upravljanja su: direktor kao zakonski zastupnik preduzeća, i nadzorni odbor imenovani od strane osnivača. Organizaciona struktura preduzeća je kombinacija funkcionalne i divizionalne organizacione strukture.

Prema Statutu, organi društva su: – Skupština, kao organ vlasnika kapitala;

– Direktor, kao organ poslovođenja;

– Nadzorni odbor, kao organ nadzora.

1.4. Broj zaposlenih u društvu

JP Kikinda je na dan 31. decembra 2017. godine imalo 130 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	34
– viša stručna sprema (VI)	4
– visokokvalifikovani radnici (V)	1
– srednja stručna sprema (IV)	46
– kvalifikovani radnici (III)	39
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	6
Ukupno:	130

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima iskazani su podaci za tekuću 2017. godinu i za prethodnu 2016. godinu.

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će JP Kikinda nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama JP Kikinda. U narednim godinama JP Kikinda ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje JP Kikinda odgovorna su sledeća lica:
–Danilo S.Furundžić, direktor privrednog društva
–Jovana Bikić, šef računovodstva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge isporuke pijaće vode i usluge tretmana i odvođenja otpadnih voda. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

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

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane stručnih službi u preduzeću.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim

u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Sredstva su procenjena po nabavnoj vrednosti u skladu sa Zakonom. Nije bilo vrednovanja nakon početnog priznavanja. Inače, preduzeće se opredelilo za metod revalorizacije za svako dalje vrednovanje nakon početnog priznavanja. Revalorizacija se zasniva na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.7. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

3.8. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatmatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od ostalih pravnih lica u zemlji

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja MRS 19

Rezervisanje za otpremnine za 2015. god. izvršeno je u iznosu od 5.758 hiljada od čega je do sada isplaćeno 394 hiljade, a ukinuto 1.716 hiljada dinara.

Rezervisanje za otpremnine za 2016. god. izvršeno je u iznosu od 968 hiljada, od čega je do sada isplaćeno 21 hiljada dinara, a ukinuto 362 hiljade dinara, tako da stanje na kontu 404 iznosi 4.233 hiljade dinara.

3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Preduzeće nema poslovne transakcije sa povezanim licima.

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Privredno društvo je u okviru AOP-a 0005 koncesije,patenti,licence,robne i uslužne marke,softver i ostala prava evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu od 3.747 hiljada dinara.

U 2017. godini izvršene su nabavke projektne dokumentacije koja se odnosi na izgradnju bunara –Izvoriste Šumica,u iznosu od 1.238,rekonstrukciju vodovodne mreže u iznosu od 165,projekat pijace 777 i projekat za parking 599 hiljada dinara.Tako da je iznos od 2.779 hiljada dinara prikazan u okviru AOP-a 0008 nematerijalna imovina u pripremi.

Nabavna vrednost nematerijalne imovine na dan 31.12.2017. godine iznosi 9.462 hiljade dinara. Ispravka vrednosti na dan 31.12.2017. godine iznosi 2.936 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2016. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	1.897.111	1.893.083
3.	Postrojenja i oprema	42.174	20.307
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	6.476	
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	7.529	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.953.290	1.913.390

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

5. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno 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:

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	2
– Postrojenja i oprema	8
– Nameštaj	10
– Kompjuteri	25
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10

6. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	1.110.556	95,54
3.	Postrojenja i oprema	37.803	3,25
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	6.476	0,56
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	7.529	0,65
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.162.364	100

Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nove nabavke i obračun amortizacije.

Nabavka građevinskih objekata (Elektro, vodoprivreda i kanalizacija) iznosila je 4.027 hiljada dinara.

Nabavke nove opreme u 2017. godini iznosile su 21.890 hiljada dinara i to:

- Oprema za vodovodnu delatnost 9.562 hiljada dinara
- Oprema za kanalizacionu delatnost 2.406 hiljade dinara
- Oprema za službu manuelnog rada (mešalice, kompresori, agregati, mašina za sečenje betona...) 3.271 hiljada dinara
- Oprema iz oblasti bezbednosti na radu 485 hiljada dinara
- Merni aparati i instrumenti 7 hiljada dinara
- Kancelarijski, pogonski i ostali nameštaj 343 hiljade dinara
- Računari, video nadzor i sl. 4.209 hiljada dinara
- Ormari u radionicama za smeštaj radne opreme 321 hiljada dinara
- Transportna sredstva 480 hiljada dinara
- Bela tehnika 70 hiljada dinara
- Multimedijalna oprema (fotoaparati, televizori, projektori..) 270 hiljada dinara
- Ostala oprema 318 hiljada dinara
- Alat i inventar 148 hiljada dinara

Nove nabavke finansirane su iz subvencija u vrednosti od 8.836 hiljada i iz sopstvenih sredstava u vrednosti od 13.054 hiljada dinara.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračunata je u iznosu od 37.862 hiljada dinara, a opreme 3.582 hiljade dinara, i nematerijalnih ulaganja 1.672 hiljada, tako da je ukupan iznos amortizacije u 2017. god. 43.116 hiljada dinara.

6.1. Biološka sredstva

U toku 2017.godine podignute su nove šume u iznosu od 1.028 hiljada dinara. Pošumljavanje je rađeno na teritoriji grada Kikinde.

7. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje		1.893.084	20.306						1.913.390
2	Povećanje		4.027	21.890			6.476	7.529		39.922
2.1	Nove nabavke		4.027	21.890			6.476	7.529		39.922
2.2	Korekcija početnog stanja									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod			22						22
	Stanje na kraju godine (31.12. 2017.)		1.897.111	42.174			6.476	7.529		1.953.290
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje		748.693	789						749.482
2	Povećanje		37.862	3.582						41.144
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija		37.862	3.582						41.444
2.3										
2.4										
2.5										
2.6										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2017.)		786.555	4.371						790.926
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA		1.110.556	37.803			6.476	7.529		1.162.364

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

8. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	38.105	23.191
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	16.708	8.690
UKUPNO ZALIHE	54.813	31.881

9. DATI AVANSI

U okviru računa 150 i 154 iskazan je iznos od 16.708 hiljada dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Naziv	Mesto	Saldo Dug	Godina uplate		
			2015	2016	2017
TELEKOM SRBIJA AD	BEOGRAD	35		35	
WIG doo	Kikinda	5420			5420
EURO JET DOO	Bečej	480	72	408	
IPC INFORMATIVNO POSLOVNI CENTAR	Beograd	10			10
ANALITIKA GRADJANI	Kikinda	57		57	
ADVOKAT BRANKO JOVIČIĆ	Novi Kozarci	50		50	
PROIZVODNJA JADRANKA DOO NOVI KOZARCI	Beograd	16		16	
UDRUŽENJE BALKANSKI ARHITEKTONSKI BIJENALE	Beograd	137	6	6	125
SALAŠ ĆURAN	Kikinda	10		10	
VALERIJA MOMČILOV PR TRGOVINSKA RADNJA VAŠ LIDO KIKINDA	Beograd	6		6	
MERCATOR-S DOO PRIVREDNO DRUŠTVO ZA POSLOVNE USLUGE	Kraljevo	1		1	
LOOPIA D.O.O.	NIŠ	3			3
CRVENI KRST KIKINDA	KIKINDA	9			9
FOTOGRAFSKA RADNJA	KIKINDA	1			1
OFFICE 1 SUPERSTORE DOO	BEOGRAD	14			14
GRAFIČKA RADNJA I POSLOVNE USLUGE	KIKINDA	30			30
STAJIĆ VLADIMIR		296			296
PRONS DOO	NOVI SAD	18			18
ALT DOO	KIKINDA	6			6
GEA WATER WORK DOO	SMEDEREVO	416			416
ARTE	KIKINDA	344			344
ELCXX SZR ZA ELEKTROINSTALATERSKE RADOVE	FUTOG	199			199
LI & KO INTERNATIONAL	BEOGRAD	889			889
NIS BLOK PROMET	NOVI SAD	15			15

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

INŽENJERSKA KOMORA SRBIJE	BEOGRAD	20			20
ŽELJKO KESIĆ JAVNI IZVRŠITELJ	ZRENJANIN	16			16
JASMINA TRBOVIĆ STANKOVIĆ JAVNI IZVRŠITELJ	ZRENJANIN	2			2
PIJACE SRBIJE POSLOVNO UDRUŽENJE	BEOGRAD	33			33
GP GRADITELJ NS	NOVI SAD	7040			7040
AUTOCENTAR FODOR	KIKINDA	1135			1135
UKUPNO		16.708	78	589	16.041

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	16.041	96
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	589	4
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	78	
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	16.708	100

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	81.388
Potraživanja iz specifičnih poslova	658
Druge potraživanja	2.506
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	41.576
PDV	1.159
Aktivna vremenska razgraničenja	15.226
Ukupno kratkoročna potraživanja	142.513

11. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 81.388 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 91.297 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 9.910 hiljada dinara.

12. KUPCI U ZEMLJI

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji (u hiljadama dinara)

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Kupci-fizička lica	54.251	54.251	
2.	Kupci-javna preduzeća	237	237	
3.	Kupci-pravna lica i preduzetnici	20.962	15.722	5.240
4.	Kupci javna preduzeća	6.524	6.524	
5.	Kupci-Republički organi i organizacije	1.032	1.032	
6.	Kupci-jedinica lokalne samouprave	5.055	5.055	

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. Broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Kupci-fizička lica	54.251	54.251	
7.	Kupci-ostalo i sumnjiva i sporna potraživanja	3.236		3.236
	Ukupno	91.297	82.821	8.476

12.1 Usaglašavanje stanja sa kupcima

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2017. godine iznose 81.388 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 91.297 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 9.910 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS: 1.048

– usaglašeno je 713, odnosno 68,03 %

– nije usaglašeno 134, odnosno 12,79%.

- delimično usaglašeno 201, odnosno 19,18 %

U prilogu teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

1.	Građani	54.251	59 %	
2.	Ostali	33.810	37 %	
3.	Sumnjiva i sporna potraživanja	3.236	4 %	
	Ukupno:	91.297	100 %	

Od ukupnih potraživanja od kupaca 59 % odnosi se na potraživanja od građana.

13. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	35.166	38
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	36.252	40
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	3.597	4
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	2.502	3
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	13.780	15
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	91.297	100

Potraživanja od kupaca u zemlji od fizičkih lica iznose 54.251 hiljada dinara. Naplata dela ovih potraživanja u iznosu od 4.939 hiljada dinara je neizvesna, pa je izvršena ispravka vrednosti ovih potraživanja u navedenom iznosu. U toku 2017. godine od usklađivanja vrednosti potraživanja naplaćeno je 4.369 hiljada dinara.

14. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (b + c + d = a)	1.048	91.297
b) Usaglašeno 100%	713	
c) Usaglašeno delimično	201	
d) Nije usaglašeno	134	

14.1 Potraživanja iz specifičnih poslova AOP 0059 –otplatne rate za stanove 658 hiljada dinara.

15. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja AOP 0060 u iznosu od 2.506 hiljada dinara odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2017.
1.	Potraživanja za ugov.kamatu od kupaca	700
2.	Potraživanja od zaposlenih	173
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	66
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	503
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	266
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	484
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	208
8.	Ostala kratkoročna potraživanja	106
	UKUPNO	2.506

16. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 173 hiljade dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2017.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	161
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	12
4.	Potraživanje od radnika za pazar	
	UKUPNO	173

17. Na oznaci AOP-a 0062 – **Kratkoročni finansijski plasmani** nije iskazan iznos (Ostala novčana sredstva – dnevni oročeni depozit). Depozit se oročavao na dnevnom nivou do 29.09.2017.godine.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 41.576 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	41.154	56.336
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	261	
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva viza platne kartice	161	282
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	41.576	56.618

19. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1.159 hiljada dinara, koji se sastoji od:

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		1.654
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		1.159
Stanje na dan 31. decembra		1.159 1.654

19.1. Aktivna vremenska razgraničenja

Na oznaci AOP-a 0070 iskazano je 15.226 hiljada dinara - Unapred plaćena preplata na stručne časopise i publikacije do 1 godine, Unapred plaćeni troškovi osiguranja i Ostala aktivna vremenska razgraničenja-razgraničeni pdv u primljenim fakturama.

20. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

21. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	(u hiljadama dinara)	
	2017.	2016.

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2017.	2016.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	100	1.201.799
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	1.201.699	
UKUPNO	1.201.799	1.201.799

Osnovni kapital je nastao uplatom osnivačkog uloga od 100 hiljada dinara od strane jedinice lokalne samouprave, kao osnivača.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 100 hiljada dinara AOP 0406-državni kapital, i u iznosu od 1.201.699 hiljada dinara AOP 0410 ostali osnovni kapital. U APR-u je iskazan osnovni kapital u iznosu od 100 hiljada dinara i iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, i APR-u neusklađen.

22. NERASPOREĐENI DOBITAK

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Neto dobit	13.631	4.831
Uplaćeno osnivaču 10 %	93	483
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	13.538	4.348
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		9.283
Neraspoređeni gubitak tekuće godine	7.592	

23. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	4.233-
• Dugoročne obaveze	-
• Kratkoročne obaveze	150.518-
• UKUPNO	154.751-

24. Rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine), shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Rezervisanje za otpremnine za 2015. god. izvršeno je u iznosu od 5.758 hiljada od čega je do sada isplaćeno 394 hiljade, a ukinuto 1.716 hiljada dinara.

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

Rezervisanje za otpremnine za 2016.god. izvršeno je u iznosu od 968 hiljada, od čega je do sada isplaćeno 21 hiljada dinara, a ukinuto 362 hiljade dinara, tako da je iskazano stanje na AOP-u 0429 4.233 hiljade dinara.

25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 4.748 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

26. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 150.518 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42)	27.629	31.129
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	27.629	31.129
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		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije (430)	2.198	910
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.198	910
Obaveze iz poslovanja (43 osim 430)	61.164	40.248
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	38.936	18.591
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	22.228	21.657
Ostale kratkoročne obaveze (grupe 44,45 i 46):	5.940	4.179
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	5.576	3.601
Ukupno grupa 44:	5.576	3.601
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2017.	2016.
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	0	
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	161	397
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	76	48
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	127	133
Ukupno grupa 46:	364	578
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost grupa 47	319	2.848
Obaveze za PDV po na manjkove po popisu koji se plaća naredne godine od 20%		131
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	319	2.717
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine grupa 48	950	620
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	848	
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	102	
Pasivna vremenska razgraničenja grupa 49 osim 498	52.318	37.520
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	52.318	37.520
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	150.518	117.454

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa „JKP » 6. Oktobar«- u likvidaciji, i to:

1) iz Ugovora o novčanoj pozajmici, zaključen 27.05.2015. godine na iznos od 15.000 hiljada din.;

2) iz Ugovora o pozajmici zaliha, zaključen 01.05.2015. godine na iznos od 21.382. hiljada din.

28. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 2.198 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Univerexport doo Novi Sad	Novi Sad	441	2016
2.	Sindikato MUP	Kikinda	328	2017
3.	Fizička lica	Kikinda	270	2017
4.	AD SENTA-PROMET	Senta	103	2017
5.	Sindikato Telekom	Kikinda	83	2017
6.	DOO UNGURAN	Kikinda	69	2017
6.	Sindikato Ekonomsko-trgovinske škole	Kikinda	58	2017
7.	Sindikato Pošta Srbija RJ Kikinda	Kikinda	53	2017
4.	WV BIOMAS OPERATIONS	Novi Sad	41	2016
5.	Ostali		752	2016
	Ukupno		2.198	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	2.198	100
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	2.198	100

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

29.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Kompanija Dunav osiguranje ado Beograd GFO Zrenjanin	14.175	14.175	
2.	JP EPS Beograd	4.699	4.699	
3.	STR Pro-univerzal Kikinda	3.067	3.067	
4.	Rapidex-trade doo	2.820	2.820	
5.	FCC Kikinda doo Kikinda	2.659	2.659	
6.	Monza-Z Kikinda	1.649	1.649	
7.	JKP „6.oktobar“-u likvidaciji Kikinda	1.170	1.170	
8.	Ostali	8.697	8.697	
9.				
10.				
	UKUPNO	38.936	38.936	

U ovoj tabeli uneti su dobavljači sa najvećim saldom (preko 77 % ukupnih obaveza prema dobavljačima) .

29.2. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	38.936	100 %
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	38.936	100 %

Ne postoje obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana na dan 31.12.2017.

29.3. Ostale obaveze iz poslovanja

Na AOP-u 0458 Bilansa stanja iskazan je iznos od 22.228 hiljada dinara.

Ovaj iznos odnosi se na:

- Obaveze prema kupcima za preplate 79 hiljada
- Obaveze prema opštini za naplaćene zakupnine za lokale 6.020 hiljada
- Obaveze za naplaćene otplatne rate za stanove 1.046 hiljada
- Obaveze prema Opštini za naplaćene zakupnine od stanova za stanovanje 83 hiljade
- Druge obaveze iz poslovanja 15.000 hiljada

30. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 5.940 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza - prikazano u tabeli pod brojem

26. –Kratkoročne obaveze.

31. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	376.122	337.042
2.	Finansijski prihodi	5.759	5.143
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	9.142	12.936
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	4.369	2.197
6.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
	2	3	4
	UKUPNI PRIHODI	395.392	357.318

32. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

32.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 376.122 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	334.644	302.261
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	334.644	302.261
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:	17.819	16.031
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	15.449	15.457
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	2.370	574
Drugi poslovni prihodi:	23.659	18.750
Prihodi od zakupnina	18.138	17.529
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	5.521	1.221
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	376.122	337.042

33. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2017.	Ostvareni rashodi u 2016.
	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	386.328	330.778

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

2.	Finansijski rashodi	367	473
3.	Ostali rashodi	8.774	9.507
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	5.799	5.045
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	401.268	345.803

34. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

34.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 386.328 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodate robe u skladištu	8.157	3.933
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	8.157	3.933
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	9.495	5.536
Ukupno grupa 62:	9.495	5.536
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu	7.158	9.912
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.060	3.358
Troškovi rezervnih delova	776	741
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2.082	1.681
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	18.076	15.692
Troškovi goriva i energije	34.697	34.993
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	100.056	117.360
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	17.790	23.191
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	7.873	9.616
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	5.698	5.480
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	911	911
Ostali lični rashodi i naknade	16.216	16.831
Ukupno grupa 52:	148.544	173.389
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	8.483	7.720
Troškovi usluga održavanja	18.894	4.883
Troškovi zakupnina	3.683	108
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	1.565	1.196
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	3.102	2.487
Ukupno grupa 53:	35.727	16.394
Troškovi amortizacije	43.116	39.525
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2017.	2016.
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		6.727
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		6.727
Troškovi neproizvodnih usluga	67.124	20.961
Troškovi reprezentacije	2.206	774
Troškovi premije osiguranja	17.655	14.273
Troškovi platnog prometa	681	509
Troškovi članarina	299	130
Troškovi poreza	15.856	7.524
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	3.686	1.490
Ukupno grupa 55:	107.506	45.661
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	386.328	330.778

34.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi	176	214
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	5.583	4.928
Pozitivne kursne razlike		1
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		1
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	5.759	5.143

34.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	96	341
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	270	128
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1	4
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	1	4
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	367	473

34.4. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na oznaci AOP-a 1050 u Bilansu uspeha iskazani su prihodi od usklađivanja vrednosti imovine u iznosu od 4.369 hiljada dinara.

34.5. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 5.799 hiljada dinara, koji se sastoje od: indirektnog otpisa dela potraživanja od kupaca kod kojih postoji neizvesnost naplate.

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.799	5.045
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	5.799	5.045

34.6. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 9.142 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		710
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	640	1.438
Ostali nepomenuti prihodi	8.502	10.788
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	9.142	12.936

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

34.7. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 8.774 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	20	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		789
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	4.160	1.732
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	4.491	6.986
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe	103	
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	8.774	9.507

35. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2017.	Ostvareno u 2016.
	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		6.264
2.	Poslovni gubitak	10.206	
3.	Dobitak iz finansiranja	5.392	4.670
4.	Gubitak iz finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	4.369	2.197
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	5.799	5.045
7.	Dobitak na ostalim приходima	368	3.429
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		368
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	1.716	1.864
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
14.	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		11.515
15.	GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	5.876	

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2017.	Ostvareno u 2016.
	2	3	4
16.	NETO DOBITAK		9.283
17.	NETO GUBITAK	7.592	

SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudskih sporova.

II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE JP KIKINDA TUŽILAC**

Red . broj	Predmet spora	Vrednost spora u 000.din.	Suprotna strana i naš broj	Nadležn ost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Utružena potraživanja za komunalne usluge	2.310	Gradjani	Osnovni sud u Kikindi,	Pozitivan-u korist jP Kikinda		
2	Utružena potraživanja za komunalne usluge	631	Konditori Malenčić Kikinda	P 244/2017	Okončan postupak usvajanjem tužbenog zahteva		
3	Naknada štete	2.966	Autocentar Fodor	P170/2017	Okončan postupak usvajanjem tužbenog zahteva		

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE JP KIKINDA TUŽENA STRANA-radni sporovi**

Red . broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležn ost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Poništaj rešenja o otkazu	843	Milorad Karanović	Osnovni sud u Kikindi, br:6P1.2 62/15	neizvestan	09.12.2015	

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE JP KIKINDA TUŽENA STRANA
(U .000 Rsd)**

Red.br.	Broj predmeta/ datum	Tuženi JP Kikinda	Predmet spora	Osnovna vrednost spora	Tok spora	Napomena
1	1P510/2017	Dragan Plemić iz Kikinde	Naknada štete	1.020	Okončan postupak povlačenjem tužbe	

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

2	6P1309/17	Robert Subotić	Naknada štete	640	Okončan postupak povlačenjem tužbe	
3	6P527/17	NS Focus Group	Naknada štete	150	Postupak u toku pred prvostepenim sudom	Uključen je umešač (osiguravajuće društvo) u postupak koji se prihvatio parnice
4	4P.498/2016	Bočević Branislav iz Zrenjanina	Naknada štete (ujed psa lugalice)	100	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
5	1P.836/2016	Bajnoci Laslo iz Kikinde	Naknada štete (ujed psa lugalice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
6	2P.835/2016	Milan Glavić iz Kikinde	Naknada štete (ujed psa lugalice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
7	2P.208/17	Vukosavljev Milenka iz Kikinde	Naknada štete (ujed psa lugalice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
8	1P.344/2017	Dankuc Boris	Naknada štete (ujed psa lugalice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
9	2P.155/17	Nikola Stanković	Naknada štete (ujed psa lugalice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
10	1P.497/17	Dragan Utržan	Naknada štete (ujed mačke lugalice)	60	Isplaćena naknada po presudi	
11	6P.302/17	Viktor Vlajkov	Naknada štete (ujed psa lugalice)	60	Žalba Višem sudu u Zrenjaninu	
12	2P.369/17	Baba Zoltan	Naknada štete (ujed psa lugalice)	60	Završen spor-čeka se pravosnažnost presude	
13	4P.499/17	Jovčić Svetlana	Naknada štete (ujed psa lugalice)	60	Čeka se presuda	
UKUPNO				2450		

36. GARANCIJE I JEMSTVA

Ne postoje date/primljene garancije i jemstva.

37. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

Napomena: Korektivni događaj nakon datuma Bilansa stanja , naplaćena ispravljena potraživanja u iznosu od 3.870 hiljada dinara.

Kikinda, 25.06.2018.godine

Danilo S.Furundžić,direktor
Za privredno društvo

Danilo
Furundžić
316735-080
3980710012

Digitally signed by Danilo
Furundžić
316735-0803980710012
DN: c=RS, cn=Danilo
Furundžić
316735-0803980710012,
sn=Furundžić,
givenName=Danilo,
email=finansije@jpkikinda.rs
Date: 2018.06.29 12:32:42
+02'00'