



JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNU
INFRASTRUKTURU I USLUGE "KIKINDA"

KIKINDA KOMMUNÁLIS INFRASTRUKTÚRA
ÉS SZOLGÁLTATÓ KÖZVÁLLALAT

БРОЈ: 10821
ДАТУМ: 29.06 2017.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2016. GODINU

**JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNU
INFRASTRUKTURU I USLUGE KIKINDA**

BEOGRAD, MAJ 2017. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

Bulevar maršala Tolbuhina 36, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika.
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je na pružanje usluga revizije na području Republike Srbije.
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB: 101712539 • matični broj: 17245651 • šifra delatnosti: 6920

www.revizija-dst.co.rs

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU I USLUGE KIKINDA, KIKINDA	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	3
Bilans stanja na dan 31.12.2016. godine	7
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2016. godine	13
Izveštaj o tokovima gotovine za 2016. godinu	15
Izveštaj o promenama na kapitalu	17
Napomene uz finansijske izveštaje	27

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU I USLUGE KIKINDA, KIKINDA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU I USLUGE KIKINDA, KIKINDA, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. 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 materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

- 1) Ukupne zalihe Društva na dan 31.12.2016. godine iznose 31.881 hiljadu dinara, od čega se na Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar odnosi 23.191 hiljadu dinara i na date avanse 8.690 hiljada dinara. U toku revizije revizorski tim je utvrdio da postoje nekurentne zalihe materijala, rezervnih delova i opreme, a čine ih zalihe rezervnih delova i opreme, preuzeta po Ugovoru o Zajmu od JKP „6. Oktobra“ Kikinda radi otpočinjanja obavljanjem delatnosti, (broj: 608 – 051). Ugovor je zaključen dana 01.05.2015. godine. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu Javnog preduzeća da dodatno izvrši procenu i analizu starosne strukture zaliha i da izvrši obezvređenje nekurentnih zaliha u skladu sa paragrafom 34 MRS 2 - Zalihe.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JAVNO PREDUZEĆE ZA KOMUNALNU INFRASTRUKTURU I USLUGE KIKINDA, KIKINDA na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- 1) U toku revizije revizorski tim je utvrdio da je kapital Javnog Preduzeća za komunalnu infrastrukturu i usluga Kikinda, (koje je osnovala Opština Kikinda), registrovan u Agenciji za privredne registre broj BD 110120/2014 dana, 05.01.2015. godine u iznosu od 100.000 hiljada dinara, a da je kapital u poslovnim knjigama Javnog preduzeća iskazan u iznosu 1.201.799 hiljada dinara, što znači da registrovani kapital u poslovnim knjigama i kapital upisan i uplaćen u APR-u nije usklađen. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu Javnog preduzeća da izvrši usklađivanje evidentiranog kapitala u poslovnim knjigama i registrovanog kapitala u APR-u.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Beograd,

15.5.2017. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR

Prof. dr Srbobran Stojiljković



www.revizija-dst.co.rs

Global in Reach, Local in Touch

Bulevar maršala Tolbuhina 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika.
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije.
Tekući račun: 160-91419-65 • PIB 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6920

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

БИЛАНС УСПЕХА

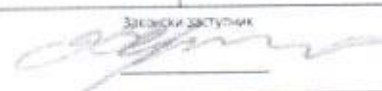
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	32.1	137942	202429
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе националним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе националним 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	B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	32.1	202261	177543
610	1. Приходи од продаје производа и услуга националним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга националним 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	202261	177543
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	32.1	16031	18677
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	32.1	18750	10208

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	336779	197211
50	I. НАВЛАНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	34.1	3933	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕНИКА И РОБЕ	1020	34.1	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	15692	9700
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	34.1	34993	21493
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	34.1	172889	106558
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	34.1	16394	9426
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	34.1	39525	25375
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	34.1	6727	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	34.1	45661	18763
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 + 1018) ≥ 0	1030	35.1	6254	12418
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
60	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	34.2	5143	1501
60, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	34.2	214	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			1
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	214	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	34.2	4928	1501
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	34.2	1	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34.3	473	2769
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	341	2762
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	341	2760
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	34.3	179	9
583 и 584	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	34.3	4	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	35.3	4679	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			1268
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	34.4	2197	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	34.5	5045	5644
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	34.6	12936	2268
67 и 68, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	34.7	9507	860
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	35.14	11515	6614
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-69	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	6614
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	35.11	368	619
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	35.13	1864	1158
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Називена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 + 1063)	1064	35.15	828.3	453.1
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Кукуче</u> дан <u>15.05</u> го <u>17</u> године М.П. Закључни заступник 					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број: 21071986

Шифра делатности: 3600

ПИБ: 108812135

Наслов: Јавно предузеће за комуналну инфраструктуру и услуге Кикинда Кикинда

Седиште: Кикинда, Иђошки пут 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0003		1169326	1160622	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4	3415	3489	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Конверзије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4	3415	3489	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	2	1153908	1177132	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5,2	1144391	1178618	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	0,3	19517	528	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и живогодишњи засади	0020				
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. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и дојачинских подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа 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 043 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 043 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
048 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни фиксирани 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. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Служба и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
268	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		171712	120263	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	В	21881	24159	0
10	1. Материјал, резервни делови, злат и ситан инвентар	0045	В	22191	21442	
11	2. Недовршена производа 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. Рође	0046				
14	5. Стална средства наменена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8.	8690	2717	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	12.1	73490	43465	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	73490	43465	
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	343		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	15	1717	1061	
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	5955	0	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, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17	5955		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ и ГОТОВИНА	0068	18	58618	46008	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	1654	1568	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАЊЕЊА	0070	19.1	54		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1341038	1300694	0
88	B. БАЊБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајем стање _____ 20__	Почетком стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ≥ 0 = (0071 + 0424 + 0441 + 0442)	0401		1215430	1206630	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0412)	0402	21	1201799	1201799	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улови	0405				
303	4. Државни капитал	0406	21	1201799	1201799	
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задржани удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0411				
0417 и 237	III. ОТКОПЛЈЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поградна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	22	13631	4811	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	22	4348		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	22	9283	4811	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	24	5122	0	0

Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОП	напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходне године	
					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	5123	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у периодном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	24	5122		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале 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 дужином 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	3032	1168	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	26	117454	93085	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	31129	31232	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	31129	31232	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АДП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајне стање _____ 31 _____	Почетна стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
427	5. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛИХ СРЕДСТАВА И СРЕДСТАВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА ЧАМЕНИКА ПРОДЈЕ	0446				
424, 425, 426 и 428	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	28	310	2230	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	29	43248	34641	9
431	1. Додављени - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављени - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављени у земљи	0456	29.1	18581	19679	
436	6. Додављени у иностранству	0457				
438	7. Остале обавезе из пословања	0458	29.3	21857	15512	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	4179	321	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	2848	3275	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	36	622	4725	
49 осим 498	VII. ПАСИВА ВРЕДНОСТА РАЗГРАЊЕЊЕЊА	0462	36	37530	16276	
	D. 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		1311038	1300894	
89	E. БАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Кичингдо
 дана 15.05.2017 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21071986

Шифре делатности 3600

ПИБ 108812135

Назив Јавно предузеће за комуналну инфраструктуру и услуге Кикинда Кикинда

Седиште Кикинда, Иђошки пут 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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 1094)	2001	35.15	9283	4931
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непокретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних прелимина				
	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу деола у осталим свеобухватним добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментнега заштите нето улагања у иностранство пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментнега заштите ризика (кежура) нонаного тона				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу котира за вредности распонених за продају				
	а) добити	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 (2003 - 2002 + 2021 - 2023) ≥ 0	2024	33.15	9293	4831
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2003 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан виђански капитал	2027			
	2. Приписан власнички који немају контролу	2028			
у <u>Кичево</u>				Законски дјелуник	
дан 15.05 2017 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21071986

Шифра делатности 3600

ПИБ 108612135

Назив Јавно предузеће за комуналну инфраструктуру и услуге Kikinda Kikinda

Седиште Kikinda, Иђошки пут 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	501685	210390
1. Продаја и примљени аванси	3002	365023	141060
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4928	1345
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	111734	67881
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	427795	174409
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	217232	52362
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	155602	109584
3. Плаћене камате	3008	128	9
4. Порез на добитак	3009	1143	35
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	53690	18500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	22890	35894
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	152
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		152
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (6 до 8)	3019	28229	4297
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28229	4297
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	28229	4045

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	21150	15000
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Укључени основни капитал	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	21150	15000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	56208	738
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	56208	738
5. Финансијски приливи	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		14262
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	35048	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3004 + 3013 + 3045)	3040	522849	225542
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	512232	179534
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	10613	46008
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	48008	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	4	
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	58618	46005

у 1. јуна
 дана 15.05.2017 године.

М.П.

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21071986

Шифра делатности 3600

ПИБ 108812135

Јавно предузеће за комуналну инфраструктуру и услуге Кикинда Кикинда

Седиште: Кикинда, Ибрахимов пут 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б + 2б - 2а) \geq 0$	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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б + 4б - 4а) \geq 0$	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 године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б + 6б - 6а) \geq 0$	4014	1201799	4032		4050	

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Оснoвни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године: 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4018	1201790	4036		4054	

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	4033		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4831
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	4831
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	4831

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4068		4087		405
	б) промет на потражњиј страни рачуна	4070		4085		4106
9	Стање на крају текуће године: 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 85) ≥ 0	4071		4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108

Редни број	ОПИС	Компоните 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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промен на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промен на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 5b - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 5a + 6b) \geq 0$	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7a + 8a + 9a) ± 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7b + 8b + 9b) ± 0	4126		4144		4162	

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

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 друштва		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
В	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
З	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталих 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		
			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		4215	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218		1201799	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	4236		4245
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ((1а + 2а + 2б) ≥ 0)	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ((1б + 2а + 2б) ≥ 0)	4222		1201799	
4	Промене у претходној години _____				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		4811	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ((3а + 4а + 4б) ≥ 0)	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна ((3б + 4а + 4б) ≥ 0)	4226		1206670	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	4240		4249
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ((5а + 6а + 6б) ≥ 0)	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ((5б + 6а + 6б) ≥ 0)	4230		1206670	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [I(ред 16 кол 3 до кол 15) - I(ред 1a кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [I(ред 1a кол 3 до кол 15) - I(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			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	8805
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7a - 8a - 86) ≥ 0	4233		4243	1215430
	б) потражни салдо рачуна (7b - 8b + 85) ≥ 0	4234			4252
у <u>Кичицу</u> Дана <u>15-05</u> <u>2017</u> године М.П. _____ Законски представник _____					

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. 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 zoohiigijenske 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 2016. godine imalo 120 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	1
– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	26
– viša stručna sprema (VI)	10
– visokokvalifikovani radnici (V)	3
– srednja stručna sprema (IV)	30
– kvalifikovani radnici (III)	37
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	13
Ukupno:	120

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. 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 2016. 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 2016. godinu i za prethodnu 2015. 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
- Dijana Jakšić-Kiurski, rukovodilac službe 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 prodate 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 fakturu 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 fakturu 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 prodate 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 objektivan 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 beskamratne 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

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

U toku 2016 godine urađeno je rezervisanje za otpremnine zaposlenih za 2015 godinu u iznosu od 5.758 hiljada, od čega je isplaćeno 166 hiljada, a ukinuto 1.438. Rezervisanje za 2016 godinu za otpremnine iznosi 968 hiljada, tako da saldo na dan 31.12.2016.godine, na kontu 404 isnosi 5.122 hiljade.

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.

Primer: Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 5.418 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci). Programi su nabavljeni posebno, bez računara.

U 2016. godini izvršene su nabavke softvera u vrednosti od 2.907 hiljada dinara.

Nabavna vrednos nematerijalne imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 6.683 hiljada dinara. Ispravka vrednosti na dan 31.12.2016. godine iznosi 1.265 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 31.12.2016. (po nabavnoj vred- nosti)	Stanje na dan 31.12.2015. (po nabavnoj vred- nosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	1.893.083	1.201.699
3.	Postrojenja i oprema	20.307	521
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.913.390	1.722.519

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	1.144.391	98,32
3.	Postrojenja i oprema	19.517	1,68
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	1.163.908	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 5.537 hiljada dinara.

Nabavke nove opreme u 2016 godini iznosile su 19.785 hiljada dinara i to:

- Oprema za vodovodnu delatnost 8.326 hiljada dinara
- Oprema za kanalizacionu delatnost 1.892 hiljade dinara
- Oprema za službu manuelnog rada(mešalice, kompresori, agregati...) 301 hiljada dinara
- Oprema iz oblasti bezbednosti na radu 209 hiljada dinara
- Oprema za parking delatnost 1.296 hiljada dinara
- Kancelarijski, pogonski i ostali nameštaj 305 hiljda dinara
- Računari, video nadzor i sl. 2.272 hiljade dinara
- Oprema za vršenje PTT saobraćaja 126 hiljada dinara
- Transportna sredstva 4.911 hiljada dinara
- Ostala oprema 147 hiljada dinara

Nove nabavke finansirane su iz donacija u vrednosti od 5.703 hiljada i iz sopstvenih sredstava u vrednosti od 22.526 hiljada.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračunata je u iznosu od 37.764 hiljada dinara, a opreme 783 hiljada dinara, i nematerijalnih ulaganja 978 hiljada, tako da je ukupan iznos amortizacije u 2016. god. 39.525 hiljada dinara.

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, zadruga, 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		1.201.699	521						1.202.220
2	Povećanje		691.385	19.785						711.170
2.1	Nove nabavke		5.537	19.785						25.322
2.2	Korekcija početnog stanja		685.848							685.848
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									
	Stanje na kraju godine (31.12. 2016)		1.893.084	20.306						1.913.390
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje		710.929	6						710.935
2	Povećanje		37.764	783						38.547
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija		37.764	783						38.547
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 (31.12.2016.)		748.693	789						749.482
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA		1.144.391	19.517						1.163.908

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)

	2016.	2015.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	23.191	21.442
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	8.690	2.717
UKUPNO ZALIHE	31.881	24.159

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 788 hiljada dinara, a višak 710 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

9. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 8.690 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
BK URBING DOO	Novi Sad	3.938		3.938
WIG doo	Kikinda	2.452		2.452
AMSS - Centar za motorna vozila d.o.o.	Kikinda	1.227		1.227
EURO JET DOO	Bečej	480	72	408
BUS COMPUTERS DOO KIKINDA	Borča	242		242
IPC INFORMATIVNO POSLOVNI CENTAR	Beograd	175		175
ANALITIKA GRADJANI	Kikinda	57		57
ADVOKAT BRANKO JOVIČIĆ	Novi Kozarci	50		50
PROIZVODNJA JADRANKA DOO NOVI KOZARCI	Beograd	16		16
POLIKLINIKA JANDRE	Kikinda	16		16
UDRUŽENJE BALKANSKI ARHITEKTONSKI BIJENALE	Beograd	12	6	6
SALAŠ ČURAN	Kikinda	10		10
LAZAR SEKULIĆ PR IZVRŠITELJ BEČEJ	Novi Beograd	6		6
VALERIJA MOMČILOV PR TRGOVINSKA RADNJA VAŠ LIDO KIKINDA	Beograd	6		6
ETALON DOO KIKINDA	Beograd	3		3
MERCATOR-S DOO PRIVREDNO DRUŠTVO ZA POSLOVNE USLUGE	Kraljevo	1		1
UKUPNO		8.690	78	8.612

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	8.612	100
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	78	
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	8.690	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	73.490-
Potraživanja iz specifičnih poslova	343
Druga potraživanja	1717
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	5955
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	56.618
PDV	1.654
Aktivna vremenska razgraničenja	54
Ukupno kratkoročna potraživanja	139831

11. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 73.490 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja iznosi 81.982 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 8.492 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	Usaglaše- no	Neusagla- šeno
1	Kupci-fizička lica	47.245	47.245	
1.	Kupci-javna preduzeća	1.073	1.073	
2.	Kupci-pravna lica i preduzetnici	17.938	13.255	4.683
3.	Kupci-Republički organi i organizacije	6.886	6.886	
4.	Kupci-jedinica lokalne samouprave	4.734	4.734	
5.	Kupci-ostalo i sumljiva i sporna potraživanja	4.734		4.734
	Ukupno	81.982	72.565	9.417

12.1

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine iznosila su 73.490 hiljada dinara. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 81.982 hiljada dinara, a ispravka potraživanja iznosi 8.492 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 poslatih obrazaca IOS: 1.010

– usaglašeno je 621, odnosno 61,49 %

– nije usaglašeno 190, odnosno 18,81%.

- delimično usaglašeno 199, odnosno 19,70 %

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

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

(u hiljadama dinara)

1.	Građani	47.245	57,63 %	
2.	Ostali	32.099	39,15 %	
3.	Sumljiva i sporna potraživanja	2.638	3,22 %	
	Ukupno:	81.982	100 %	

Od ukupnih potraživanja od kupaca 57,63 % 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	29.006	35,38
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	39.851	48,61
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	3.207	3,91
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	2.234	2,72
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	7.684	9,38
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	81.982	100

Potraživanja od kupaca u zemlji od fizičkih lica iznose 47.245 hiljada dinara. Naplata dela ovih potraživanja u iznosu od 3.712 hiljada, je neizvesna pa je izvršena ispravka vrednosti ovih potraživanja u navedenom iznosu. U toku 2016 godine od usklađivanja vrednosti potraživanja naplaćeno je 2.197 hiljada dinara.

14. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	1.010	81.982
b) Usaglašeno 100%	621	
c) Usaglašeno delimično	199	
d) Nije usaglašeno	190	

14.1 Potraživanja iz specifičnih poslova –otplatne rate za stanove 343 hiljade.

15. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja AOP 0060 u iznosu od 1.717 hiljada dinara odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za ugov.kamatu od kupaca	560
2.	Potraživanja od zaposlenih	114
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	516
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	195
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	6

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	106
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	220
	UKUPNO	1.717

16. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 114 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)		
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	65
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	32
4.	Potraživanje od radnika za pazar	17
	UKUPNO	114

17. Na oznaci AOP-a 0062 – **Kratkoročni finansijski plasmani** iskazan je iznos od 5.955 hiljada dinara (Ostala novčana sredstva – dnevni oročeni depozit).

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 56.618 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)		
	2016.	2015.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	56.336	46.008
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva viza platne kartice	282	
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	56.618	46.008

19. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 1.654 hiljada dinara, koji se sastoji od:

	(u hiljadama dinara)	
	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1.654	1.569
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		
Stanje na dan 31. decembra	1.654	1.569

19.1. Aktivna vremenska razgraničenja

Na oznaci AOP-a 0070 iskazano je 54 hiljade dinara - Unapred plaćena preplata na stručne časopise i publikacije do 1 godine.

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), neuplaćeni 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)	
	2016.	2015.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	1.201.799	1.201.799
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
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 1.201.799 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 100 hiljada dinara. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, i APR-u neusklađen.

22. NERASPOREĐENI DOBITAK

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Neto dobit 2015	4.831	4.831
Uplaćeno osnivaču 10 %	483	
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4.348	
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	9.283	
Ukupno:	13.631	4.831

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	5.122-
• Dugoročne obaveze	-
• Kratkoročne obaveze	116.890-
• UKUPNO	122.012-

24. Privredno društvo je izvršilo 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 isplaćeno 166 hiljada, a ukinuto 1.438 hiljada.

Rezervisanje za otpremnine za 2016. god. izvršeno je u iznosu od 968 hiljada, tako da je iskazano stanje na (AOP-u 0429) 5.122 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 3.032 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 117.454 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Kratkoročne finansijske obaveze:	31.129	31.212
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	31.129	31.212
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	910	2.236
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	910	2.236
Obaveze iz poslovanja	40.248	34.641
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	18.591	19.629
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	21.657	15.012
Ostale kratkoročne obaveze (grupe 44,45 i 46):	4.179	
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	3.601	
Ukupno grupa 44:	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		
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	397	130
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	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	133	91
Ukupno grupa 46:	578	221
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	2.848	3.275
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%		3.267
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		8
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	2.717	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	620	4.725
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Pasivna vremenska razgraničenja	37.520	16.776
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	37.520	
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	117.454	93.086.

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 .910 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.	Fizička lica	Kikinda	78	2016
3.	WV BIOMAS OPERATIONS	Novi Sad	50	2016
4.	Ostali		341	2016
	Ukupno		910	

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	910	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	910	100

29. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

29.1. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	JKP „6.oktobar“-u likvidaciji Kikinda	4.101	4.101	
2.	Malex-city copy service doo Beograd	2.901	2.901	
3.	Proenergy	2.527	2.527	
4.	Infrastruktura železnice Srbije AD OJ ETP Erenjanin	1.367	1.367	
5.	AMS osiguranje AD Beograd	1.139	1.139	
6.	NIS Blok promet	803	803	
7.	FCC Kikinda doo Kikinda	659	659	
8.	Ostali	5.094	5.094	
9.				
10.				
	UKUPNO	18.591	18.591	

U ovoj tabeli uneti su dobavljači sa najvećim saldom (preko 72 % 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	18.591	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	18.591	100 %

Ne postoje obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana na dan 31.12.2016.

29.3. Ostale obaveze iz poslovanja

Na AOP-u 0458 Bilansa stanja iskazan je iznos os 21.657 hiljada dinara.

Ovaj iznos odnosi se na:

- Obaveze prema kupcima za preplate 51 hiljada
- Obaveze prema opštini za naplaćene zakupnine za lokale 4.017 hiljada
- Obaveze za naplaćene otplatne rate za stanove 2.589 hiljada
- 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 4.179 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 2016.	Ostvareni prihodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	337.042	202.429
2.	Finansijski prihodi	5.143	1.501
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	12.936	2.268
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	355.121	206.198

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 337.042 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
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:	302.261	173.543
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
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	302.261	173.543
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. :	16.031	18.677
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	15.457	18.677
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	574	
Drugi poslovni prihodi:	18.750	10.209
Prihodi od zakupnina	17.529	10.209
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	1.221	17
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	337.042	202.429

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 2016.	Ostvareni rashodi u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	330.778	190.311
2.	Finansijski rashodi	473	2.769
3.	Ostali rashodi	9.507	860
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	5.045	5.644
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	345.803	199.584

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 330.778 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe u skladištu	3.933	
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	3.933	
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	5.536	
Ukupno grupa 62:	5.536	
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih		

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu	9.912	5.108
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.358	2.489
Troškovi rezervnih delova	741	1.226
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.681	877
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	15.692	9.700
Troškovi goriva i energije	34.993	21.493
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	117.360	74.549
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	23.191	14.832
Troškovi naknada po ugovoru o delu		831
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	9.616	2.019
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	5.480	2.265
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	911	633
Ostali lični rashodi i naknade	16.831	10.425
Ukupno grupa 52:	173.389	105.554
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	7.720	4.065
Troškovi usluga održavanja	4.883	2.916
Troškovi zakupnina	108	101
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	1.196	656
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	2.487	1.688
Ukupno grupa 53:	16.394	9.426
Troškovi amortizacije	39.525	25.375
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
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	20.961	6.109
Troškovi reprezentacije	774	320
Troškovi premije osiguranja	14.273	7.185
Troškovi platnog prometa	509	216
Troškovi članarina	130	23
Troškovi poreza	7.524	4.236
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.490	674
Ukupno grupa 55:	45.661	18.763
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	330.778	190.311

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)

	2016.	2015.
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	214	
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

	2016.	2015.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	4.928	1.501
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	5.143	1.501

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)

	2016.	2015.
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	341	2.760
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	128	9
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	4	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	4	
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	473	2.769

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 2.197 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 5.045 hiljada dinara, koji se sastoje od: indirektnog otpisa dela potraživanja od kupaca kod kojih postoji neizvesnost naplate.

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.045	5.644
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	5.045	5.644

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

34.6. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 12.936 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
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	439
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	1.438	
Ostali nepromenuti prihodi	10.788	1.829
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:	12.936	2.268

34.7. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 9.507 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
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	46
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	1.732	274
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepromenuti rashodi	6.986	540
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	9.507	860

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

35. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2016.	Ostvareno u 2015.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	6.264	12.118
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja	4.670	
4.	Gubitak finansiranja		1.268
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	2.197	
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	5.045	5.644
7.	Dobitak na ostalim prihodima	3.429	1.408
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	615
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		1.168
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	1.864	
14.	DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1 + 3 + 5 – 6 + 7)	11.515	6.614
15.	NETO DOBITAK (14 – 11 – 13)	9.283	4.831

Na iznos ostvarenog dobitka pre oporezivanja od 11.515 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 2.456 hiljada dinara po stopi od 15.% i iznosi 368 hiljada dinara..

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	Utužena potraživanja za komunalne usluge	2.575	Gradjani	Osnovni sud u Kikindi,	Pozitivan-u korist JP Kikinda	Decembar 2015	
2	Utužena potraživanja za komunalne usluge	63	Severni banat GP ad Kikinda	IIVK.216 8/2015 Izvršitelj Kostadin radović ZR	Pozitivan-u korist JP Kikinda	Decembar 2015	

Privredno društvo: JP Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

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		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.bro.	Broj predmeta/ datum	Tuženi JP Kikinda	Predmet spora	Osnovna Vrednost spora	Tok spora	Napomena
1	bn 57/2016	Тубин Валерија из Кикинде	Накнада штете (ујед пса)	60	Жалба вишем суду у Зрењанину	
2	4П.498/2016	БочевићБранислав из Зрењанина	Накнада штете (ујед пса луталице)	100	Жалба Вишем суду у Зрењанину	
3	1П.836/2016	Бајноци Ласло из Кикинде	Накнада штете (ујед пса луталице)	60	Завршена парница06.04.2017	Чек се пресуда
4	2П.835/2016	Милан Главић из Кикинде	Накнада штете (ујед пса луталице)	60	Парница у току	
UKUPNO				280		

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.

Kikinda, 15.05.2017.godine

Danilo S.Furundžić,direktor
Za privredno društvo

