

JP za upravljanje i razvoj infrastrukturnih objekata, Rača,

**Finansijski izveštaji za 2018. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans uspeha

Bilans stanja

Izjava rukovodstva

LEGE ARTIS AUDIT d.o.o., BEOGRAD

Nadzornom odboru i direktoru Javnog preduzeća za upravljanje i razvoj infrastrukturnih objekata, Rača

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JP za upravljanje i razvoj infrastrukturnih objekata, Rača (u daljem tekstu Preduzeće), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući Bilans uspeha za period od 01. januara do 31. decembra 2018. godine.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, 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 grešaka.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška.

Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Preduzeća, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola Preduzeća. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Nadzornom odboru i direktoru Javnog preduzeća za upravljanje i razvoj infrastrukturnih objekata, Rača

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Javnog preduzeća za upravljanje i razvoj infrastrukturnih objekata, Rača na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Beograd, 12. jun 2019. godine



Ivan Ilić

Licencirani ovlašćeni revizor

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
Matični broj: 21279579	Šifra delatnosti: 7112	PIB: 109983043
Naziv	JP ZA UPRAVLJANJE I RAZVOJ INFRASTRUKTURNIH OBJEKATA RAČA	
Sedište	RAČA, KARADORĐEVA 48	

BILANS USPEHA
u periodu 01.01. - 31.12.2018. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		15.072	5.127
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE	1002			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1009		3.852	1.263
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		11.090	3.864
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		130	
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		14.965	5.217
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		338	379
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024			40
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		3.520	3.268
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		9.620	1.351
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		77	48
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			

55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		1.410	131
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0	1030		107	0
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	90
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1033			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039			
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		0	0
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1041			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046			
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047			
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		0	0
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		4	
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		33	
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053			
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 -1051 + 1052 - 1053)	1054		136	0
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 -1050 + 1053 - 1052)	1055		0	90
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			

59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		136	0
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		20	
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 -1063)	1064		116	0
	T. NETO GUBITAK	1065		0	90

U Rači,
dana 31.03. 2019. godine



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj: 21279579

Šifra delatnosti: 7112

PIB: 109983043

Naziv **JP ZA UPRAVLJANJE I RAZVOJ INFRASTRUKTURNIH OBJEKATA RAČA**

Sedište **RAČA, KARADORĐEVA 48**

BILANS STANJA
na dan 31.12.2018 godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2017.	Početno stanje 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.070	1.146	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003		477		
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0010		593	1.146	
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0019				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0024				
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	0034				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		941	264	0
Klasa 1	I. ZALIHE	0044		7		
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0051		98	216	
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				

22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		808		
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0062				
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		28	48	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069				
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070				
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2.011	1.410	0
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.025	910	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	0402		1.000	1.000	
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				

33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK	0417		25		
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK	0421			90	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		0	0	0
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	0425				
41	41 II. DUGOROČNE OBAVEZE	0432				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		986	500	0
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0443				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0451		741	401	
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		225	99	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460				
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		20		
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0

	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.011	1.410	0
89	G. VANBILANSNA PASIVA	0465				

U Rači,
dana 31.03. 2019. godine



[Handwritten signature]
Zakonski zastupnik



Јавно предузеће за управљање и развој инфраструктурних објеката

Карађорђева 48, 34210 Рача

infrastruktura@raca.rs, 034 / 751-012

Матични број: 21279579, ПИБ: 109983043

IZJAVA RUKOVODSTVA

Izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine, u svrhu izražavanja mišljenja da li finansijski izveštaji daju objektivnu i istinitu sliku finansijske pozicije preduzeća po svim bitnim pitanjima u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica (Službeni glasnik RS br. 118/2013 i 95/2014).

Ovim potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem, u svrhe tačnog informisanja našeg preduzeća, izvršili sledeća ispitivanja:

Finansijskih izveštaja

- Ispunili smo naše obaveze, kao što su navedene u pismu o angažovanju od 04. septembra 2018. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica., tj. finansijski izveštaji sastavljeni su objektivno i istinito po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje, su prilagođeni i obelodanjeni.
- Značajne pretpostavke korišćene za utvrđivanje procenjenih računovodstvenih vrednosti, uključujući i one po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su pravilno obračunate i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih Standarda Finansijskog Izveštavanja za MSP.

Pružene informacije

Dali smo Vam na uvid i pružili:

- Pristup svim informacijama koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su neophodna dokumentacija, evidencije i analitičke evidencije;
- dodatne informacije koje ste zahtevali u svrhu vršenja revizije i
- neograničen pristup osobama u preduzeću za koje ste utvrdili da Vam mogu pružiti revizorski dokaz.
- Sve transakcije proknjižene su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled prevare.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa prevarom ili navodnom prevarom po našem saznanju a koja utiče na preduzeće i uključuje:
 - Menadžment,
 - Zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli ili
 - Ostali zaposleni u odeljenjima gde prevara može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam informacije u vezi sa sumnjama da postoji navodna prevara ili se sumnja u prevaru koje smo dobili od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa i drugih, a koja utiče na finansijske izveštaje preduzeća.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili navodne neusaglašenosti sa propisima i zakonima čije efekte treba uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čiji se efekti trebaju uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje, a koje su nam poznate.

U ime JP za upravljanje i razvoj infrastrukturnih objekata, Rača potpisao

Dragana Antonijević
Direktor

