

Konsultant - Revizija doo

Independent member firm of **DFK International**,
a Worldwide Association of Independent Accounting Firms and Business Advisers

REVIZIJA | POREZI | RAČUNOVODSTVO | KONSALTING

www.konsrev.rs

САДРЖАЈ

| | |
|-------------------------------------|-------|
| ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА | 1 - 3 |
|-------------------------------------|-------|

ПРИЛОЗИ

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Биланс стања | 4 - 9 |
| Биланс успеха | 10 - 13 |
| Извештај о осталом резултату | 14 - 15 |
| Извештај о променама на капиталу | 16 - 25 |
| Извештај о токовима готовине | 26 - 27 |
| Напомене уз финансијске извештаје | 28 - 64 |

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Надзорном одбору Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Лозница

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Лозница (у даљем тексту: „Предузеће“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2015. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност Руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких захтева и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор сагледава интерне контроле које су релевантне за састављање и истинито приказивање финансијских извештаја ради осмишљавања ревизорских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и оправданост рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег мишљења са резервом.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Оснивачу и Надзорном одбору Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Лозница

Основ за мишљење са резервом

Предузеће је на дан 31. децембар 2015. године исказало основна средства у припреми у износу од 715.619 хиљада динара које обухватају инвестиције у грађевинске објекте који су у функцији, а нису активирани, у износу од 259.096 хиљада динара, односно инвестиције на којима није било додатног улагања у периоду дужем од годину дана у укупном износу од 425.738 хиљада динара. Нисмо били у могућности да утврдимо износ за који је потребно извршити евентуално умањење вредности инвестиција у току на 31. децембар 2015. године у складу са захтевима МРС 36 – Умањење вредности имовине, као ни ефекте које горе наведене чињенице имају на финансијске извештаје.

Потраживања од купаца у земљи исказана су у нето износу од 200.648 хиљада динара. Руководство Предузећа није на крају обрачунског периода извршило адекватну процену наплативости исказаних потраживања, нити је извршено умањење истих, сходно одредбама параграфа 58. до 62. МРС 39 – Финансијски инструменти: признавање и одмеравање. Имајући у виду напред наведено, као и природу рачуноводствених евиденција нисмо били у могућности да утврдимо ефекте које горе наведене чињенице имају на финансијске извештаје.

Предузеће је на дан 31. децембар 2015. године исказало стање државног капитала у износу од 828.456 хиљада динара. Увидом у Регистар привредних друштава који се води код Агенције за привредне регистре утврђено је да вредност регистрованог капитала износи 84.678 хиљада динара. Предузеће није ускладило стање капитала исказано у пословним књигама са стањем исказаним код Агенције за привредне регистре, сходно члану 589. Закона о привредним друштвима.

Поред тога, Одлуком о изменама Одлуке о усклађивању Одлуке о оснивању Предузећа од 14. априла 2014. године, утврђено је да основни капитал Предузећа чини улог у новцу у износу од 346.705 хиљада динара. Стање капитала које је исказано у пословним књигама у износу од 828.456 хиљаде динара није усаглашено са овом Одлуком. Напомињемо да Предузеће није извршило процену имовине и капитала сходно члану 65. Закона о јавним предузећима, члановима 72. и 82. Закона о јавној својини и члановима од 50 до 54. Закона о привредним друштвима.

Предузеће није на дан 31. децембар 2015. године извршило актуарски обрачун, како би се утврдила садашња вредност кумулираних права запослених на отпремнине, како се то захтева по МРС 19 – Накнаде запосленима. Као резултат тога није извршено резервисање и укалкулисавање обавеза по овим основама у финансијским извештајима за 2015. годину. Сходно томе, нисмо могли да се уверимо у потенцијалне ефекте расхода по основу дугорочних резервисања и укалкулисаних обавеза по наведеним основама на финансијске извештаје Предузећа за 2015. годину.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Оснивачу и Надзорном одбору Јавног предузећа „Водовод и канализација“ Лозница

Основ за мишљење са резервом (наставак)

Предузеће је на дан 31. децембар 2015. године исказало обавезу према правном лицу „Електросрбија“ д.о.о. Краљево у износу од 17.387 хиљада динара. Увидом у уговор о репрограму дуга који је склопљен са правним лицем „Електросрбија“ д.о.о. Краљево дана 17. септембра 2013. године утврдили смо да је укупна обавеза Предузећа према овом правном лицу на тај дан износила 31.612 хиљада динара. Уговором је предвиђено да се Предузећу условно отпушта дуг у износу од 6.322 хиљаде динара, уколико се остатак дуга у износу од 25.290 хиљада динара редовно исплати у 48 једнаких рата. Имајући у виду одредбе Уговора о репрограму дуга, Предузеће је више исказало обавезе из пословања, а мање исказало остале дугорочне обавезе у износу од 11.064 хиљада динара.

На дан 31. децембар 2015. године у оквиру пасивних временских разграничења исказани су одложени приходи по основу примљених донација у износу од 744.228 хиљада динара. Предузеће нема одговарајуће евиденције по основу примљених донација, односно аналитике примљених донација нису на одговарајући начин повезане са основним средствима која су стечена путем донација. С обзиром да се сразмерни део донација преноси на приходе у висини амортизације која је обрачуната за средства набављена из тих донација, нисмо били у могућности да се на основу расположиве документације уверимо у реалност исказаних одложених прихода по основу примљених донација, као и у реалност исказаних прихода по том основу.

Предузеће је у току 2015. године исказало приходе од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у износу од 2.109 хиљада динара. Увидом у расположиву документацију утврдили смо да је Предузеће мање исказало приходе од усклађивања вредности потраживања као и резултат периода у износу од 7.437 хиљада динара.

Предузеће није поступило у складу са захтевима МРС 1 - Презентација финансијских извештаја, везано за састављање напомена уз финансијске извештаје. Напомене уз финансијске извештаје не садрже додатне информације и рашчлањавања за позиције које су приказане у финансијским извештајима, као ни одговарајућа обелодањивања везана за примењене рачуноводствене политике.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања изнетих у пасусу Основ за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембар 2015. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 13. мај 2016. године



Александар Милосављевић
Лиценцирани овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168861

Шифра делатности 3600

ПИБ 101188448

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, LOZNICA

Седиште Лозница, Георгија Јакшића 9

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 4.1. | 1708164 | 1542000 | 0 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 1705412 | 1538209 | 0 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 2146 | 2136 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 899550 | 677454 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 87473 | 31988 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 715619 | 818198 | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 824 | 8433 | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи 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 | | 2752 | 3791 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 2752 | 3791 | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | 4.2. | 297234 | 299788 | 0 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 41169 | 49147 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 40333 | 47407 | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 836 | 1740 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 200648 | 209692 | 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 | | 200648 | 209692 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 89 | 264 | |
| 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 | | 131 | 129 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 131 | 129 | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 54154 | 39569 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 604 | 575 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 439 | 412 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | 4.3. | 2005398 | 1841788 | 0 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 4.4. | 822219 | 820634 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 828456 | 828456 | 0 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | | | |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | 828456 | 828456 | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 2235 | 1299 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 2235 | 1299 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 9472 | 9121 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 9472 | 9121 | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 4.5. | 348098 | 216681 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 0 | 0 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 348098 | 216681 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 10816 | 15826 | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 336463 | 199415 | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 819 | 1440 | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 4.6. | 1053 | 654 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | 4.7. | 834028 | 803819 | 0 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 44430 | 43868 | 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 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 44430 | 43868 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 0 | 1601 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 28500 | 118574 | 0 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 28500 | 118574 | |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 8570 | 8821 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 1820 | 1305 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 3994 | 1255 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 746714 | 628305 | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | 4.8. | 2005398 | 1841768 | |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |

у Лозница

дана 29.02. 2016. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168861

Шифра делатности 3600

ПИБ 101188448

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, LOZNICA

Седиште Лозница, Георгија Јакшића 9

БИЛАНС УСПЕХА

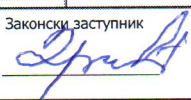
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- 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 | S.1. | 326268 | 285358 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 313562 | 279371 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 313562 | 279371 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 12509 | 5826 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 197 | 161 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | 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 | 5.2. | 229518 | 224238 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 13545 | 13738 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 40625 | 41581 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 98980 | 105717 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 8325 | 11172 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 40614 | 30594 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 27429 | 21436 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 96750 | 61120 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 5.3. | 2834 | 2058 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 2831 | 1583 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 2831 | 1583 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 3 | 286 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 0 | 189 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 5.4. | 30536 | 16717 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 107 | 104 |
| 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 | | 107 | 104 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 21769 | 15008 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 8660 | 1605 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 27702 | 14659 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | 5.5. | 2109 | 61 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 5.6. | 51841 | 57277 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 5.7. | 2205 | 15612 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 5.8. | 2105 | 1434 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 19416 | 3423 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 11789 | 1473 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 5.9. | 7627 | 1950 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 4993 | 1096 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 399 | 0 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 0 | 445 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--|---|------|---------------|---|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 5.10. | 2235 | 1299 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| у <u>ЛОЗНИЦА</u> | | | | Законски заступник | |
| дана <u>29.02.</u> 20 <u>16</u> године | | | |  | |



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 07168861

Шифра делатности 3600

ПИБ 101188448

Назив JAVNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, LOZNICA

Седиште Лозница, Георгија Јакшића 9

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 2235 | 1299 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 2235 | 1299 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Лозница

дана 29.02.2016. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07168861

Шифра делатности 3600

ПИБ 101188448

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, ЛОЗНИЦА

Седиште Лозница, Георгија Јакшића 9

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | опис | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 828456 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 828456 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 828456 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 828456 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | Резерве |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 828456 | 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 | 4055 | 9637 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 1032 |
| 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 | 9637 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 1032 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 1032 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 516 | 4080 | | 4098 | 1299 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 9121 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 1299 |
| 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 | 9121 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 1299 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 1299 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 649 | 4088 | | 4106 | 2235 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 8472 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 2235 |

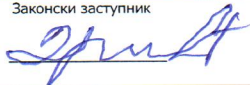
| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 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 (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|--|------------------------------|---|-----------|---|------|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП |
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 | | |
| 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 дуговој 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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | |
| | а) промет на дуговој 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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 |
| | б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговој 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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|---|------------------------------|--|-----------|---|------|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП |
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 | | |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | |
| | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180 | | 4198 | | 4216 |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|---|------------------------------|---|--|--|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 819851 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 819851 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 820634 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 820634 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | 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 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 822219 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| у <u>Лознице</u> | | | | | | Законски заступник | |
| дана <u>29.02.</u> 20 <u>16.</u> године | | | | | |  | |



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 07168861

Шифра делатности 3600

ПИБ 101188448

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, LOZNICA

Седиште Лозница, Георгија Јакшића 9

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 359766 | 311336 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 348025 | 295485 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 3 | 287 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 11738 | 15564 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 274492 | 239792 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 121407 | 98368 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 107394 | 107318 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 21769 | 14999 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 1766 | 761 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 22156 | 18346 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 85274 | 71544 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 0 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | 3025 | 20000 | 150 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 0 | 150 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 20000 | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3031 | 90689 | 47943 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 46543 | 45677 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 43511 | 1001 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 0 | 1265 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 635 | 0 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 70689 | 47793 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 379766 | 311486 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 365181 | 287735 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 14585 | 23751 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 39569 | 15818 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 54154 | 39569 |

у Лозница

дана 29.02. 2016. године



Законски заступник

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЗАЦИЈА"
ЛОЗНИЦА, Георгија Јакшића бр.9
Матични број: 07168861
Шифра делатности: 3600
ПИБ: 101188448**

**НАПОМЕНЕ УЗ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2015.ГОДИНУ**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

НАЗИВ: Јавно предузеће "Водовод и канализација" (у даљем тексту Предузеће).

СЕДИШТЕ ПРЕДУЗЕЋА: Лозница, Георгија Јакшића бр. 9

КОНТАКТ ТЕЛЕФОНИ: 015/888-068;882-430;884-660

ОВЛАШЋЕНО ЛИЦЕ: Драгослав Добрић, в.д. директора.

Предузеће је регистровано код Агенције за привредне регистре, о чему је издато Решење ФИ број: 1-697-00

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ : 3600. Предузеће се бави производњом и дистрибуцијом воде и одвођењем отпадних вода.

МАТИЧНИ БРОЈ: 07168861

ПОРЕСКИ ИДЕНТИФИКАЦИОНИ БРОЈ: 101188448

СВОЈИНА: Државна

ТЕКУЋИ РАЧУН: 160-7130-26 ; 330-14000847-03

На дан 31.12.2015.године, Предузеће има 140 запослених.

2. ОСНОВ ЗА ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји представљају финансијске извештаје састављене у складу са законском регулативом важећом у Републици Србији на датум њиховог састављања, издатом од стране Министарства финансија Републике Србије. Ова регулатива захтева да се финансијски извештаји саставе у складу са Међународним рачуноводственим стандардима (МРС), и Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), као и у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, који је усвојило предузеће.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), односно у функционалној валути Републике Србије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

На некретнине, постројења и опрему примењује се МРС 16.

Некретнине, постројења и опрема се признају као средство када је вероватно:

- Да ће Предузеће остварити будуће економске користи у вези са тим средствима – да је корисни век трајања дужи од годину дана и
- Када је набавна вредност/ цена коштања у моменту стицања/ изградње, већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији, последњи објављен податак.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности или цени коштања. Набавна вредност се састоји од набавне вредности увећане за све трошкове набавке. Средства која се изграђују у сопственој режији вреднују се по цени коштања, под условом да није већа од нето продајне вредности.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средстава изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета). Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке не повећавају вредност средстава, већ представљају расход периода.

Стр.2

Након почетног признавања по набавној вредности, ставке некретнина , постројења и опреме обухватају се по набавној вредности умањеној за амортизацију и евентуалнегубитке због умањења вредности.

Некретнине, постројења и опрема се амортизују на систематској основи током корисног века употребе средстава. Амортизација се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Процењени корисни век употребе средстава се по потреби преиспитује, и ако су очекивања значајно различита од претходних процена , стопе амортизације се прилагођавају за текући и будуће периоде.

Стопе амортизације су следеће:

- грађевински објекти 1,50 % - 3,30 %
- опрема и постројења 5 % - 20 %
- моторна возила 12,5% - 15,5%
- пословни инвентар 10 % - 12,5%

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од првог наредног месеца када се средства ставе у употребу.

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани се односе на дугорочне кредите за откуп станова. То су финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности. На дан биланса , улагања се процењују према надокнадивој вредности и вршои се умањење ако надокнадива вредност нижа од набавне вредности.

3.2. ЗАЛИХЕ МАТЕРИЈАЛА

Залихе материјала, резервних делова и инвентара која се набављају од добављача , приликом почетног признавања вреднују се се по набавној вредности, која се састоји од фактурне вредности добављача увећане за зависне трошкове набавке. Трошкови позајмљивања не укључују се у набавну вредност.

Обрачун излаза, односно продаје залиха материјала врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваког повећања залиха материјала.

Повремено се може извршити продаја материјала за којим у дужем периоду не постоји потраба, који је као такав неупотребљив и нема увек књиговодствену вредност, и продаја оштећеног материјала као отпад.

Материјал добијен из донација води се посебно, аналитички.

Алат и инвентар обухвата вредност алата и ситног инвентара, који се отписује у целини у моменту давања у употребу.

Попис алата и ситног инвентара може се вршити и у току године, и на предлог комисије оштећен и неупотребљив инвентар се може расходовати и у току године.

КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Краткорочна потраживања чине потраживања од купаца у земљи по основу продаје проивода и услуга. При почетном признавању потраживања се вреднују у износу продајне вредности умањене за за уговорени износ попушта и рабата, а увећане за обрачун пореза на додату вредност.

Потраживања од привреде којима је истекао рок од 60 дана од дана фактурисања (неизвесна наплата), отписују се индиректно на терет расхода.

Директан отпис на терет расхода врши се у случају када постоје уверљиви докази да се потраживање не може наплатити.

Одлуку о отпису потраживања доноси Надзорни орган Предузећа.

Краткорочни финансијски пласмани су краткорочни кредити, односно, део који доспева до годину дана.

ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовина и готовински еквиваленти обухватају : новац у благајни, новчана средства на текућим рачунима код банака.

КАПИТАЛ

Капитал се односи на основни капитал.

ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе се односе на дугорочни кредит од KFW банке, и за станове солидарности и дугорочне обавезе по основу лизинга.

КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне обавезе обухватају део дугорочних кредита и обавеза које доспевају до године дана.

ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

То су обавезе према добављачима, које се признају по фактурној вредности.

ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе обухватају обавезе по основу зарада, накнада зарада, обавезе по основу пореза на додату вредност, остале порезе и пасивна временска разграничења.

3.3 ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за дате попусте, повраћај производа и ПДВ. Приходи се признају у тренутку када се роба испоручи, односно када сви ризици по основу испоручених готових производа или робе пређу на купца. Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду, приходи се признају сразмерно довршености посла.

Приходи и расходи по основу камата обрачунати су по начелу узрочности прихода и расхода применом уговорених каматних стопа. Приходи по основу камате укључују и приходе од затезних камата на закаснела плаћања обрачунатих применом прописане затезне камате. Камате на кредите за набавку некретнина, постројења и опреме књиже се на терет расхода у периоду на који се односе.

Расходи се такође обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода. Трошкови одржавања и поправки основних средстава покривају се из прихода обрачунског периода у којем настану.

3.4. ПЕРАЧУНАВАЊЕ ДЕВИЗНИХ ИЗНОСА

Пословне промене настале у иностраној валути, су прерачунате у динаре по средњем курсу еура утврђеном од стране Народне банке Србије, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, ако није другачије уговорено, прерачунати су у динаре по средњем курсу еура, утврђеном од стране Народне банке Србије, који је важио на тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачунавања позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист прихода или на терет расхода по основу курсних разлика, односно валутне клаузуле.

Званичан курс ЕУРА који је коришћен за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, на дан **31.12.2015.** године је **121,6261.**

4.БИЛАНС СТАЊА

АКТИВА

НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

| О П И С | НАБАВНА ВРЕДНОСТ | ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ | САДАШЊА ВРЕДНОСТ |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Стање на почетку године | 2.058.181 | 519.972 | 1.538.209 |
| Повећање(набавке) у току године | 477.763 | 40.614 | 437.149 |
| Смањења у току године | 287.896 | 17.950 | 269.946 |
| Стање на крају године | 2.248.048 | 542.636 | 1.705.412 |

Почетно стање **набавне вредности** је **2.058.181** хиљада динара, **исправке вредности** је **519.972** хиљада динара ,а **садашње вредности** износи **1.538.209** хиљада динара.

У току 2015. године извршена је **набавка и повећање** некретнина, постројења и опреме у износу од **477.763** хиљада динара, као и **смањење** истих, у износу **287.896** хиљада динара.

Стање **набавне вредности (бруто)** на дан **31.12.2015.** године износи **2.248.048** хиљада динара. **Исправка вредности** је **542.636** хиљада динара , а **садашња вредност (нето)** износи **1.705.412** хиљада динара.

НЕКРЕТНИНЕ , ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Земљиште Гр.обј. Постр.и опр. Некр.пос.оп Аван.н.п.о. Укупно у припреми

| | | | | | | |
|-------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|--|
| Наб.вред. | | | | | | |
| 01.01.14. 2.136 | 838.382 | 147.336 | 802.427 | 19.230 | 1.809.511 | |
| Набавка - | 246.165 | 5.178 | 267.114 | 3.994 | 522.451 | |
| Пр.са н.п.о - | - | - | - | - | - | |
| Ост.пов. - | - | - | - | - | - | |
| Отпис прод. - | - | - 7.714 | - | - | - 7.714 | |
| Ост. смањ. - | - | - | -251.343 | -14.791 | -266.134 | |
| Ревалор. - | 67 | - | - | - | 67 | |
| С31.12.14. 2.136 | 1.084.614 | 144.800 | 818.198 | 8.433 | 2.058.181 | |
| Испр.вред. | | | | | | |
| С01.01.14. - | 389.478 | 107.449 | - | - | 496.927 | |
| Обр.аморт. - | 17.682 | 11.994 | - | - | 29.676 | |
| Отуђење - | - | - 7.549 | - | - | - 7.549 | |
| Ост.повећ. - | - | 918 | - | - | 918 | |
| Ост.смањ. - | - | - | - | - | - | |
| С31.12.14. - | 407.160 | 112.812 | - | - | 519.972 | |
| Неотп.вред. | | | | | | |
| 31.12.2014. 2.136 | 677.454 | 31.988 | 818.198 | 8.433 | 1.538.209 | |

**Земљиште Гр.обј. Постр.и опр. Некр.пос.оп Аван.н.п.о. Укупно
у припреми**

| | | | | | | |
|-------------------|--------------|------------------|----------------|----------------|------------|------------------|
| Наб.вред. | | | | | | |
| 01.01.15. | 2.136 | 1.084.614 | 144.800 | 818.198 | 8.433 | 2.058.181 |
| Набавка | 10 | 248.380 | 71.097 | 139.450 | 18.826 | 477.763 |
| Пр.са н.п.о | - | - | - | - | - | - |
| Ост.пов. | - | - | - | - | - | - |
| Отпис прод. | - | - 1.099 | -18.133 | - | - | - 19.232 |
| Ост. смањ. | - | - | - | -242.029 | -26.635 | -268.664 |
| Ревалор. | - | - | - | - | - | - |
| С31.12.15. | 2.146 | 1.331.895 | 197.764 | 715.619 | 624 | 2.248.048 |

| | | | | | | |
|-------------------|----------|----------------|----------------|----------|----------|----------------|
| Испр.вред. | | | | | | |
| С01.01.15. | - | 407.160 | 112.812 | - | - | 519.972 |
| Обр.аморт. | - | 25.850 | 14.764 | - | - | 40.614 |
| Отуђење | - | - | - 7.549 | - | - | - 7.549 |
| Ост.повећ. | - | - | - | - | - | - |
| Ост.смањ. | - | - 17.283 | - 667 | - | - | 17.950 |
| С31.12.15. | - | 415.727 | 126.909 | - | - | 542.636 |

| | | | | | | |
|-------------|-------|---------|--------|---------|-----|-----------|
| Неотп.вред. | | | | | | |
| 31.12.2015. | 2.146 | 916.168 | 70.855 | 715.619 | 624 | 1.705.412 |

4.1. СТАЛНА ИМОВИНА - СТРУКТУРА

У хиљадама динара

| Садржај / опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Некретнине, постројења и опрема | 1.705.412 | 1.538.209 | 111 |
| Дугор.финанс.пласмани | 2.752 | 3.791 | 73 |
| У К У П Н О: | 1.708.164 | 1.542.000 | 111 |

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Вредност основних средстава на дан 31.12.2015.године износи **1.705.412** хиљада динара и већа је за 11% од претходне године.

У хиљадама динара

| Категорија основних средстава | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Земљиште | 2.146 | 2.136 | 101 |
| Грађевински објекти | 899.550 | 677.454 | 133 |
| Постројења и опрема | 87.473 | 31.988 | 274 |
| Некретнине, постројења и опрема у припреми | 715.619 | 818.198 | 88 |
| Аванси за некретнине, постројења и опрему | 624 | 8.433 | 8 |
| УКУПНО: | 1.705.412 | 1.538.209 | 111 |

РЕДСТВА УЗЕТА У ФИНАНСИЈСКИ ЛИЗИНГ

У 2011. години набављено је возило ДАЧИА ЛОГАН МЦВ АМБИАНЦЕ 1.5 ДЦИ од УниКредит Лизинг Србија д.о.о. Београд по Уговору бр.3677/11 од 28.07.2011. године, на износ **10.610,00 еура**.

У 2015. години **рате су уредно отплаћене у износу од 221 хиљаде динара**, а на крају године књижено је на **приходе по основу валутне клаузуле 20 хиљада динара**, а истовремено је са конта 416 – Остале дугорочне обавезе по основу лизинга, **пренет износ 147 хиљада динара на конто 425** – Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године, од дана биланса.

У 2013. години набављено је возило МАХИНДРА ГОА ПИК АП ДЦ 2,2 на лизинг, од Пиреус лизинг д.о.о. Београд, по Уговору бр.01280/13 од 31.07.2013. године, на износ од **22.180.20 еура**, са периодом отплате од 4 (четири) године.

У току 2015.године рате су уредно отплаћене у износу од **414 хиљада динара**, а на крају године књижено је на приходе од валутне клаузуле **38 хиљада динара**, а истовремено је са конта 416 - Остале дугорочне обавезе по основу лизинга, пренет износ **482 хиљаде динара на конто 425** – Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године, од дана биланса.

ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни пласмани на дан 31.12.2015.године износе **2.752** хиљада динара.

У хиљадама динара

| Садржај/ Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 2.752 | 3.791 | 73 |
| УКУПНО: | 2.752 | 3.791 | 73 |

Остали дугорочни пласмани се односе на откуп станова радника. У току године рате се редовно отплаћују. У 2015.години су нижи од претходне године, јер није било ревалоризације отплатних рата, из разлога што је раст зарада био нижи од раста потрошачких цена.

На крају године је са конта **048** – Остали дугорочни пласмани, пренет износ од **129 хиљада динара на конто 234** – Део дугорочних финансијских пласмана који доспевају до једне године, од дана биланса.

4.2. ОБРТНА ИМОВИНА – СТРУКТУРА

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Залихе | 41.169 | 49.147 | 84 |
| Потраживања по основу продаје | 200.648 | 209.692 | 96 |
| Друга потраживања | 89 | 264 | 34 |
| Краткор.фин.пласмани | 131 | 129 | 102 |
| Готов.еквиваленти и готовина | 54.154 | 39.569 | |
| Порез на дод.вредн. | 604 | 575 | 105 |
| Актив.врем.разгран. | 439 | 412 | 107 |
| УКУПНО: | 297.234 | 299.788 | 99 |

ЗАЛИХЕ

Залихе на дан 31.12.2015. године износе **41.169** хиљада динара и имају следећу структуру:

СТРУКТУРА ЗАЛИХА НА ДАН 31.12.2015.ГОДИНЕ

У хиљадама динара

| Садржај/ Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| Материјал | 40.333 | 47.407 | 85 |
| Дати аванси | 836 | 1.740 | 48 |
| УКУПНО: | 41.169 | 49.147 | 84 |

СТРУКТУРА МАТЕРИЈАЛА НА ДАН 31.12.2015.ГОДИНЕ

У хиљадама динара

| Садржај/ Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Материјал | 29.005 | 39.890 | 73 |
| Резервни делови | 10.554 | 7.001 | 151 |
| Алат и инвентар | 6.083 | 5.030 | 121 |
| Исправка вредности залиха материјала | -5309 | -4.514 | 118 |
| УКУПНО: | 40.333 | 47.407 | 85 |

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживња на дан 31.12.2015.године износе **200.648** хиљада динара и имају следећу структуру:

У хиљадама динара

| Садржај/ Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Потраживња по основу продаје | 200.648 | 209.692 | 96 |
| УКУПНО: | 200.648 | 209.692 | 96 |

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

| | | | |
|-----------------------|-----------|-----------|-----|
| Правним лицима | 88.860 | 86.840 | 103 |
| Физичким лицима | 332.854 | 335.132 | 99 |
| Исправка вредности | - 221.066 | - 212.280 | 105 |
| Укупно | 200.648 | 209.692 | 96 |

Усаглашавање финансијских пласмана и потраживња са дужницима, односно обавеза са повериоцима, по Закону о рачуноводству и Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама, члан 11. став 2. врши се једном годишње са стањем на дан 30.септембар, достављањем у писменом облику података о стању потраживања и обавеза на тај дан - ИОС-а.

- Послато је ИОС-а за 536 потрошача у износу од 88.520.741,58 динара.

- Враћено је 128 ИОС-а са усаглашеним стањем од 8.952.531,41 дин.

- Враћено је 5 ИОС-а са неусаглашеним стањем у износу од 5.683.531,30 динара.

- Са салдом 0 је 18 ИОС-а.

- Није враћено 385 ИОС-а у износу од 73.884.978,87 динара.

СПЕЦИФИКАЦИЈА КУПАЦА – ПРИВРЕДНИХ СУБЈЕКТА НАЈВЕЋИХ ДУЖНИКА - НА ДАН 31. 12.2015.ГОДИНЕ

| | У хиљадама динара |
|--|-------------------|
| - ХТП Бања Ковиљача АД – пријава у стеч.масу | 11.489 |
| - АД Дринум травел ДОО | 7.653 |
| - ЛСК Фудбалски клуб Лозница - тужба | 8.302 |
| - Гучево ПД у стечају - пријава у стеч.масу | 3.637 |
| - Ауто превоз у стечају | 5.618 |
| - Гучево ФК Бања Ковиљача -тужба | 4.194 |
| - Лук компензатори АД - тужба | 5.038 |
| - Остало | 42.929 |
| УКУПНО: | 88.860 |

**СПЕЦИФИКАЦИЈА КУПАЦА – ФИЗИЧКИХ ЛИЦА
НАЈВЕЋИХ ДУЖНИКА - НА ДАН 31.12.2015. ГОДИНЕ**

| | | |
|--------------------|-------|-------------------|
| | | У хиљадама динара |
| - Драгићевић Зоран | | 1.264 |
| - Ђукић Марко | | 1.080 |
| - Ђукић Марко | | 1.018 |
| - Базић Осман | | 1.063 |
| - Остало | | 328.429 |
| УКУПНО : | | 332.854 |

**СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ НА ДАН
31.12.2015.ГОДИНЕ**

| | У хиљадама динара | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|
| Садржај/ Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
| Купци у земљи | 421.714 | 421.972 | 100 |
| Исправка вредности потражи-вања од купаца | 221.066 | -212.280 | 104 |
| УКУПНО: | 200.648 | 209.692 | 96 |

**СТАРОСНА СТРУКТУРА ПОТРАЖИВАЊА
ОД КУПАЦА**

У хиљадама динара

| Р. Бр. | Купци | Износ Потраж. (4 + 5) | Од тога: | | Старост доспел.потр. | |
|-----------|-----------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | | доспела ненаплаћ. (6 + 7) | недоспела ненаплаћ. | до 1 године | Преко 1 године |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 1. | Физичка лица | 332.342 | 310.744 | 21.598 | 18.402 | 292.342 |
| 2. | Привр.субјекти | 76.637 | 73.558 | 3.080 | 10.033 | 63.544 |
| 3. | Јавни сектор | 6.574 | 3.787 | 2.786 | 2.411 | 1.326 |
| 4. | Остали | 5.649 | 5.565 | 84 | 257 | 5.309 |
| 5. | УКУПНО : | 421.202 | 393.654 | 27.548 | 31.133 | 362.521 |

Старосна структура потраживања од правних лица за 2015. годину

- До 3 месеца 3.117 хиљада динара
- Од 3 – до 6 месеци..... 3.117 „
- Од 6 -12 месеци 6.467 „
- Преко годину дана 70.179 „

Старосна структура потраживања од физичких лица за 2015. годину

- До 3 месеца 4.601. хиљада динара
- Од 3 – до 6 месеци..... 4.601 „
- Од 6 -12 месеци 9.200 „
- Преко годину дана 292.342 „

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА НА ДАН 31.12.2015.ГОДИНЕ

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|---|-------------|-------------|-----------------|
| Потраживања од запослених | - | | - |
| Потраживања за боловање преко 30 дана и породилско боловање | 89 | 264 | 34 |
| УКУПНО: | 89 | 264 | 34 |

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Укупни краткорочни финансијски пласмани износе **131** хиљада динара, и већи су у односу на претходну годину за 2% . То је део дугорочних кредита за откуп станова радника, који доспева у току 2015.године.

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015. година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|------------------------------|--------------|-------------|-----------------|
| Остали краткор.фин. пласмани | 131 | 129 | 102 |
| У К У П Н О: | 131 | 129 | 102 |

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|--------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Текући (пословни) рачуни | 53.419 | 39.225 | 137 |
| Посебан рачун - Трезор | 451 | 150 | 301 |
| Рачун боловања | 284 | 194 | 147 |
| УКУПНО: | 54.154 | 39.569 | 130 |

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15 / 14 |
|---------------------|-------------|-------------|----------------|
| П Д В | 604 | 575 | 105 |
| У К У П Н О: | 604 | 575 | 105 |

АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама

динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|---------------------|-------------|-------------|--------------|
| А В Р | 439 | 412 | 107 |
| У К У П Н О: | 439 | 412 | 107 |

4.3. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| Стална имовина | 1.708.164 | 1.542.000 | 111 |
| Обртна имовина | 297.234 | 299.788 | 99 |
| У К У П Н О : | 2.005.398 | 1.841.788 | 109 |

Укупна актива износи **2.005.398** хиљада динара и за 9 % је већа у односу на претходну годину.

ПАСИВА

4.4. КАПИТАЛ

Капитал на дан 31.12.2015.године износи **822.219** хиљада динара и има следећу структуру:
У
хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година |
|---------------------|----------------|----------------|
| Основни капитал | 828.456 | 828.456 |
| Нераспоређена добит | 2.235 | 1.299 |
| Губитак | -8.472 | -9.121 |
| УКУПНО: | 822.219 | 820.634 |

Капитал је државни. У току 2015. године није било промена основног капитала, у односу на претходну годину, и износи **828.456** хиљада динара.

У 2015. години основни капитал **828.456** хиљада динара је повећан за износ нето добити текуће године од **2.235** хиљада динара, а истовремено је умањен за износ губитка из ранијих година **8.472** хиљаду динара, и износи укупно **822.219** хиљада динара. Губитак из ранијих година чини део губитка из 2005.године који сада износи 4.708 хиљада динара, као и губитак из 2008.године 3.764 хиљаде динара.

Износ основног капитала у пословним књигама је неусклађен са износом регистрованим у АПР-у.

У АПР-у је регистрован износ од 84.678 хиљада динара, а у пословним књигама основни капитал је 828.456 хиљада динара, али од тог износа 667.823 хиљаде динара је из ранијих година, када је у складу са прописима о рачуноводству, ревалоризација капитала ценама на мало књижена у корист основног капитала, а то се није могло уписати у АПР.

У наредном периоду ће се извршити процена капитала, како би усагласили стање капитала са стањем у АПР-у.

4.5. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ

У хиљадама

динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| Дуг.резервисања | - | - | - |
| Дуг.обавезе | 348.098 | 216.681 | 161 |
| УКУПНО : | 348.098 | 216.681 | 161 |

ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2015.године износе **348.098** хиљада динара и имају следећу структуру:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Дугорочни кредити у земљи | 10.816 | 15.826 | 69 |
| Дугорочни кредити из иностранства | 336.463 | 199.415 | 169 |
| Остале дугорочне обавезе-лизинг | 819 | 1.440 | 57 |
| УКУПНО: | 348.098 | 216.681 | 161 |

Дугорочни кредити у земљи се односе на дугорочне кредите за станове солидарности, од ЈСП „ Лозница,, који на дан 31.12.2015. године износи **10.816** хиљада динара.

Дугорочни кредит из иностранства је од **КФВ немачке банке**. ЈП,, Водовод и канализација ,, је на предлог своје локалне самоуправе и исказаних потреба за финансијском подршком, за решавање проблема са губицима у водоводном систему, постало учесник у Програму немачке развојне банке КФВ , који је управо везан за решавање ових проблема.

24. августа 2010. Године, потписан је **Трилатерални уговор**, о коришћењу средстава КФВ-а, намењених реализацији Програма водоснабдевања и канализације у Општинама средње величине у Србији - фаза 2, од стране Републике Србије, Града Лозница и ЈП ,, Водовод и канализација,,.

Анексом 9 посебног уговора о спровођењу зајма, закљученим 19.03.2012. године, регулисани су укупни трошкови инвестиционих мера фазе 2 у Граду Лозници, у износу од **6.950.000,00 еура**.

Од тога износ од **2.780.000,00 еура** се односи на **бесповратна средства**, а износ од **4.170.000,00 еура** се односи на **кредит**.

ЈП „Водовод и канализација „ је у обавези да отплати кредит у виду 24 узастопне шестомесечне рате, почев од 30.06.2013.године, са каматом од 6,17% годишње.

У 2015. години су отплаћене 2 рате кредита, 11.06.2015.г. и 14.12.2015.год. у укупном износу 42.727 хиљада динара.

Стање дугорочног кредита од КФВ-а, на дан 31.12.2015. године износи 379.130 хиљада динара. Од тога на конту 415 је износ од 336.463 хиљада динара, а део кредита (2 наредне шестомесечне рате) за 2016.годину, у износу од 42.667 хиљада динара, прекњижене су на конто 424 – Део дугорочних кредита који доспева до 1 године.

4.6. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Одл. пореске обавезе | 1.053 | 654 | 161 |
| У К У П Н О: | 1.053 | 654 | 161 |

4.7. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне обавезе са стањем на дан 31.12.2015.године износе **834.028** хиљада динара и имају следећу структуру:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Краткорочне финансијске обавезе | 44.430 | 43.868 | 102 |
| Обавезе из пословања | 28.500 | 118.574 | 24 |
| Примљени аванси | - | 1.601 | - |
| Обавезе по основу осталих јавних прихода | 5.814 | 2.560 | 228 |
| Остале краткорочне обавезе | 8.570 | 8.821 | 98 |
| Пасивна временска разграничења | 746.714 | 628.395 | 119 |
| УКУПНО: | 834.028 | 803.819 | 104 |

Конто 495 – Одложени приходи и примљене донације су незнатно увећане у 2015. години, и износе 746.714 хиљада динара.

КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | | | |
|---|---------------|---------------|------------|
| Део дуг.кредита који доспева до 1 године | 43.801 | 43.175 | 102 |
| Део ост. дуг. обавеза који доспева до 1год. | 629 | 693 | 91 |
| УКУПНО | 44.430 | 43.868 | 102 |

СТАРОСНА СТРУКТУРА ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

У хиљадама динара

| Р. бр. | Добављачи | Износ обавеза (4+ 5) | Од тога: | | Старост доспел. обавеза | |
|-----------|----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | | Досп.непл. (6+7) | Недоспеле неплаћене | до 1 године | преко 1 године |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 1. | Физичка лица | - | - | - | - | - |
| 2. | Привредни субјекти | 7.096 | 6.765 | 331 | 6.705 | 60 |
| 3. | Јавни сектор | 21.404 | 17.639 | 3.765 | 253 | 17.386 |
| 4. | Остали | - | - | - | - | - |
| 5. | У К У П Н О : | 28.500 | 24.404 | 4.095 | 6.958 | 17.446 |

4.8. УКУПНА ПАСИВА

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15 / 14 |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Капитал | 822.219 | 820.634 | 101 |
| Дуг.резервисања и обавезе | 348.098 | 216.681 | 161 |
| Одлож.пор.обавезе | 1.053 | 654 | 161 |
| Кратк.обавезе | 834.028 | 803.819 | 104 |
| У К У П Н О : | 2.005.398 | 1.841.788 | 109 |

Укупна пасива је **2.005.398** хиљада динара и за 9 % је већа у односу на претходну годину.

ИНВЕСТИЦИЈЕ ИЗ ПРОГРАМА КФВ-а

При крају 2012.године КФВ банка и консултантско предузеће СЕТЕК су спровели поступке јавних набавки за извођење радова на реализацији ИИ фазе овог програма и комплетирана је пројектна документација за све капиталне инвестиције у II фази овог програма.

У **2012. години** у оквиру II фазе овог програма кренуло се са две капиталне инвестиције и то:

- Реконструкција градске водоводне мреже –активирана 2014.године.

- Испорука опреме и инсталациони радови на реконструкцији црпне станице у Бањи Ковиљачи .

На **реконструкцији црпне станице у Бањи Ковиљачи** завршени су радови . На дан 31.12.2015. године вредност инвестиције износи **84.339 хиљада** динара.

Процент изведености радова је 100%, па ће наведена инвестиција бити активирана у току наредне године ,након обављеног техничког пријема објекта и добијања употребне дозволе.

У **2013. години** се у оквиру II фазе КФВ програма , кренуло са још две инвестиције , и то:

- Реконструкција цевовода ф 600 Капија ИИ – Трешница
- Набавка материјала и извођење радова на изградњи канализационе мреже у Лозничком пољу – активирана 2014.године.

Радови на **Реконструкцији цевовода ф 600 Капија II – Трешница**, започети су у 2013. години,и настављени су током 2014. и 2015.године. Уговорена вредност радова је 1.636 хиљада еура.У 2015. години завршени су радови, и вредност инвестиције на дан 31.12.2015. године, износи **194.059 хиљада** динара

Извршен је технички пријем , добијена је употребна дозвола и активирана је инвестиција на крају 2015. године.

У **2014. години** су у оквиру II фазе КФВ програма, започете још две инвестиције, и то:

-Доградња система за надзор и управљање водоводним системом – Скада и телеметрија – у Лозници

-Грађевински и монтажни радови на реконструкцији секундарне водоводне мреже у Лозници.

-Радови на инвестицији **Доградња система за надзор и управљање водоводним системом – Скада и телеметрија – у Лозници**, започети су пред крај 2014. Године. Уговорена вредност инвестиције је 862 хиљаде еура. На дан 31.12.2015.године вредност инвестиције износи **110.061 хиљада динара**

- Радови на инвестицији **Грађевински и монтажни радови на реконструкцији секундарне водоводне мреже**, започети су крајем 2014.године и уговорени су у вредности од 410 хиљада еура, плус материјал у вредности од 131 хиљаду еура. На дан 31.12.2015.године вредност инвестиције са уграђеним материјалом износи – **64.696 хиљада динара**.

У **2015.години** су из осталих средстава КФВ Банке започете још две инвестиције, и то:

- Изградња црпне станице Горњи Добрић,
- Изградња црпне станице Чокешина.

Уговорена вредност главних пројеката за изградњу обе црпне станице је 29 хиљада еура.

У 2015. години су започети и завршени **радови на изградњи црпне станице у Горњем Добрићу**. Уговорена вредност радова је 120 хиљада еура. На дан **31.12.2015.**године вредност инвестиције износи **15.871 хиљада динара**. Извршена је техничка контрола и очекујемо употребну дозволу, да би смо извршили активирање у наредној години.

У 2015. години су почети **радови на Изградњи црпне станице у Чокешини**. Уговорена вредност радова је 99 хиљада еура. Очекује се окончана ситуација почетком наредне године, као и технички пријем и употребна дозвола, те ће у наредној години и ова инвестиција бити активирана.

Поред ових инвестиција из КФВ-а, треба нагласити да је у **2015.години**, активирана инвестиција **Изградња централног резервоара у Лозници Р-2**, која је из ранијег периода.

Активирана вредност је 47.969 хиљада динара.

5.БИЛАНС УСПЕХА

5.1.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословни приходи Предузећа на дан 31.12.2015.године износе **326.268** хиљаде динара и већи су у односу на претходну годину за 15% , а односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Приход од продаје | 313.562 | 279.371 | 113 |
| Приходи од активирања учинака и робе | - | - | - |
| Приходи од субв. донација | 12.509 | 5.826 | 215 |
| Остали пословни приходи | 197 | 161 | 123 |
| УКУПНО: | 326.268 | 285.358 | 115 |

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | 2015.година | 2014. година | Индекс 15/14 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| На домаћем трж. | 313.562 | 279.371 | 113 |
| На инос.тржишту | - | - | - |
| УКУПНО | 313.562 | 279.371 | 113 |

ПРИХОДИ ОД СУБВЕНЦИЈА, ДОНАЦИЈА

| | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Приходи од субвенција | 2.833 | - | - |
| Приходи од условљ.донација | 9.676 | 5.826 | 166 |
| УКУПНО | 12.509 | 5.826 | 215 |

Приходи по основу условљених донација износе укупно **12.509** хиљада динара. Од тога се на **KFW** односи **7.936** хиљада динара и то на грађевине (водоводну и канализациону мрежу) **3.507** хиљада динара и на опрему **4.429** хиљада динара.

Остатак од **1.740** хиљада динара се односи на **Буџет Града** за хлорну опрему.

ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|---------------------|-------------|-------------|--------------|
| Приходи од закупа | 29 | 42 | 69 |
| Остали посл.приходи | 168 | 119 | 142 |
| УКУПНО | 197 | 161 | 123 |

5.2.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Пословни расходи Предузећа на дан 31.12.2015.године износе **229.518** хиљада динара и већи су у односу на претходну годину за 3%, а односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Трошкови материјала за израду | 54.170 | 55.319 | 98 |
| Трошкови зарада,накнада зарада и осталих личних примања | 98.980 | 105.717 | 94 |
| Трошкови амортизације | 40.614 | 30.594 | 133 |
| Остали пословни расходи | 35.754 | 32.608 | 110 |
| УКУПНО: | 229.518 | 224.238 | 103 |

Трошкови материјала за израду исказани су у износу од **54.170 хиљада** динара и мањи су у односу на претходну годину за 2 %, а односе се на:
У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Трошкови материјала за израду | 9.230 | 10.220 | 91 |
| Трошкови горива и енергије | 40.625 | 41.581 | 98 |
| Трошкови ост.материј. | 1.014 | 880 | 116 |
| Трошкови рез.делова | 880 | 1.345 | 66 |
| Трошкови једн.отписа сит.инвентара | 2.421 | 1.293 | 188 |
| УКУПНО | 54.170 | 55.319 | 98 |

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи исказани су у износу од **98.980 хиљада** динара и мањи су у односу на претходну годину за 6 %, односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брото) | 78.973 | 84.547 | 94 |
| Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 14.349 | 15.359 | 94 |
| Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора | 453 | 447 | 102 |
| Остали лични расходи и накнаде | 5.205 | 5.364 | 97 |
| УКУПНО: | 98.980 | 105.717 | 94 |

Трошкови амортизације су исказани у износу од **40.614** хиљада динара и већи су у односу на претходну годину за 33%, а односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Трошкови амортизације | 40.614 | 30.594 | 133 |
| УКУПНО: | 40.614 | 30.594 | 133 |

Остали пословни расходи су исказани у износу од **35.754** хиљада динара и већи су за 10% у односу на претходну годину, а односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Трошкови производних услуга | 8.325 | 11.172 | 75 |
| Наматеријални трошкови | 27.429 | 21.436 | 128 |
| УКУПНО: | 35.754 | 32.608 | 110 |

Трошкови производних услуга су исказани у износу од **8.325** хиљада динара и односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| Трошкови транспортних услуга | 617 | 867 | 72 |
| Трошкови услуга одржавања | 3.861 | 6.426 | 60 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 280 | 283 | 99 |
| Трошкови осталих услуга | 3.567 | 3.596 | 99 |
| УКУПНО: | 8.325 | 11.172 | 75 |

Нематеријални трошкови исказани су у износу од **27.429** хиљада динара, а односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Трошкови непр.услуга | 1.786 | 1.829 | 98 |
| Трошкови репрезент. | 249 | 384 | 65 |
| Трошкови платног промета | 9.787 | 8.939 | 110 |
| Трошкови чланарина | 437 | 489 | 90 |
| Трошкови пореза | 5.054 | 6.481 | 78 |
| Трошкови доприноса | - | - | - |
| Остали нематеријални трошкови | 9.139 | 2.096 | 436 |
| Трошкови премије осигурања | 977 | 1.218 | 81 |
| УКУПНО: | 27.429 | 21.436 | 128 |

5.3. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи Предузећа на дан 31.12.2015.год. износе **2.834** хиљада динара и већи су у односу на претходну годину за **38%**, а односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Приходи од камата | 3 | 286 | 1 |
| Остали финансијски приходи | 2.831 | 1.772 | 160 |
| УКУПНО: | 2.834 | 2.058 | 138 |

5.4. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи Предузећа на дан 31.12.2015.године износе **30.536 хиљада** динара и већи су у односу на претходну годину, а односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Расходи камата | 21.769 | 15.008 | 145 |
| Негат.ефекти валутне клаузуле | 8.660 | 1.605 | 540 |
| Остали финансијски расходи | 107 | 104 | 103 |
| УКУПНО: | 30.536 | 16.717 | 183 |

5.5. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Посебно су исказани приходи од усклађивања вредности остале имовине, и на дан 31.12.2015.године исказани су у износу од **2.109 хиљада** динара.

У хиљадама динара

| Садржај/ Опис | 2015.година | 2014.година |
|---|--------------|-------------|
| Приходи од усклађивања вредности остале имовине | 2.109 | 61 |
| УКУПНО: | 2.109 | 61 |

5.6. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

Посебно су исказани расходи од усклађивања вредности остале имовине, и на дан 31.12.2015.године исказани су у износу од **51.841 хиљада** динара.

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година |
|--|---------------|---------------|
| Расходи од усклађивања вредности остале имовине – Исправка вредности потраживања | 51.841 | 57.277 |
| УКУПНО: | 51.841 | 57.277 |

5.7. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи Предузећа на дан 31.12.2015.године исказани су у износу од **2.205 хиљада** динара и нижи су у односу на претходну годину, а односе се на: У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| Добитак од продаје материјала | 229 | 997 | 23 |
| Наплаћена отписана потраживања | - | 13.796 | - |
| Остали непоменути приходи | 1976 | 819 | 242 |
| УКУПНО: | 2.205 | 15.612 | 15 |

5.8. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи Предузећа на дан 31.12.2015.године исказани су у износу од **2.105 хиљада** динара и виши су у односу на претходну годину, а односе се на:

У хиљадама динара

| Садржај / Опис | 2015.година | 2014.година | Индекс 15/14 |
|---|--------------|--------------|-----------------|
| Губици од продаје материјала | - | 5 | - |
| Судски спорови | - | - | - |
| Расходи по основу директних отписа потраживања | 3 | 487 | 1 |
| Расходи по основу уговорене заштите од ризика | - | 332 | - |
| Остале непоменути расходи | 2.102 | 610 | 345 |
| УКУПНО: | 2.105 | 1.434 | 147 |

У Билансу успеха је прво утврђен **пословни добитак у износу од 96.750 хиљада динара** (разлика између пословних прихода и пословних расхода).

Затим је утврђен **губитак из финансирања , у износу од 27.702 хиљада динара** (разлика између финансијских расхода и финансијских прихода).

Следи **добитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 19.416 хиљаде динара** (добијен када је од пословног добитка одузет губитак из финансирања, додати приходи од усклађивања вредности остале имовине, одузети расходи од усклађивања вредности остале имовине , додати остали приходи и одузети остали расходи).

У Билансу успеха исказан је **нето губитак пословања који се обуставља** у износу **11.789 хиљада динара** (разлика између расхода и прихода из ранијих година).

Затим је утврђен **добитак пре опорезивања** (разлика између добитка из редовног пословања пре опорезивања и нето губитка који се обуставља).

5.9. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Добитак пре опорезивања исказан у 2015 . години износи **7.627 хиљада динара**.

5.10. НЕТО ДОБИТАК

На крају је утврђен **Нето добитак за 2015.годину у износу 2.235 хиљада динара**.

Добијен је тако што је **добитак пре опорезивања од 7.627 хиљада динара**, умањен за **порески расход периода од 4.993 хиљада динара** и умањен за **одложени порески расход периода од 399 хиљада динара**.

6. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Токови готовине се састоје од :

А) Токови готовине из пословних активности

I Приливи готовине из пословних активности - у 2015.години износе

359.766 хиљада динара и за 16 % су већи у односу на претходну годину.

II Одливи готовине из пословних активности - у 2015.години износе

274.492 хиљаде динара и за 15% су већи у односу на претходну годину.

У приливима готовине из пословних активности најзначајнија ставка су приливи од продаје производа и услуга 348.025 хиљада динара, затим остали приливи из редовног пословања 11.738 хиљада динара и остало су приливи од примљених камата.

У одливима готовине из пословних активности највеће ставке су: одливи по основу исплата добављачима 121.407 хиљада динара, по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода 107.394 хиљаде динара, одливи по основу камата на кредит КФВ и лизинг, порез на добитак 1.766 хиљада динара и осталих 22.156 хиљада динара се односи на одливе по основу осталих јавних прихода.

Остварен је **нето прилив из пословних активности** у износу **85.274 хиљаде** динара.

В) Токови готовине из активности финансирања

I Приливи готовине из активности финансирања - у 2015. години износе **20.000** хиљада динара и значајно су већи у односу на претходну годину.

II Одливи готовине из активности финансирања - у 2015. години износе **90.689** хиљада динара и значајно су већи у односу на претходну годину.

У приливима готовине из активности финансирања 20.000 хиљада динара су текуће субвенције и односе се на дугорочни кредит, према КФВ банци.

У одливима готовине из активности финансирања најзначајнија ставка су дугорочни кредити - КФВ и дугорочни кредити за станове 45.543 хиљаде динара, затим краткорочни део дугорочних кредита 43.511 хиљада динара, а осталих 635 хиљада динара су обавезе за лизинг .

Остварен је нето одлив готовине из активности финансирања у износу **70.689** хиљада динара.

Укупан прилив готовине у 2015. години је **379.766** хиљада динара.

Укупан одлив готовине у 2015. години је **365.181** хиљада динара.

Остварен је нето прилив готовине **14.585** хиљада динара.

Готовина на почетку обрачунског периода је **39.569** хиљада динара.

Готовина на крају обрачунског периода је 54.154 хиљада динара - (нето прилив готовине увећан за износ готовине на почетку обрачунског периода).

ВАЖНИЈИ СУДСКИ СПОРОВИ - ТУЖБЕ

| р.бр. | Назив повериоца | Дат. тужбе | Бр. предмета | Износ |
|--------------|------------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| 1. | ФК Лозница | 05.01.2015. | Ивк. 17/2015 | 3.865.067,37 |
| 2. | ФК Гучево Б.Ковиљача | 28.02.2012. | Ивк. 628/12 | 1.598.438,86 |
| 3. | Лук компензатори Лозн. | 11.11.2011. | Ив. 2250/11 | 326.199,00 |
| 4. | Лук компензатори Лозн. | 21.01.2014. | Ивк. 6/14 | 2.657.632,30 |
| 5. | Еуроимпекс Лозница | 15.05.2014. | Ивк. 430/14 | 669.740,30 |
| 6. | Боро Скорић Лозница | 23.12.2011. | Ив. 2253/11 | 465.553,00 |
| 7. | Остали | | | |
| | | | | |
| | | | | |

- МРС-19 који се односи на резарвисање за накнаде и друге бенефиције запослених (отпремнине, јубиларне награде....), нисмо почели да примењујемо, из више разлога :

- С обзиром на економско – финансијску ситуацију, нисмо у могућности да платимо, обично, скупе актуарске услуге, јер би дошао у питање однос трошкова актуара, за прибављање информација везаних за резервисање, према користи предузећа од тог процењивања.

- По МРС-19, остављена је могућност фирмама да саме изврше обрачун резервисања- отпремнина, јубиларних награда – у складу са МРС-19, међутим, онда би се могла посумњати у поузданост тих (актуарских) претпоставки - дисконтне стопе, тешко је реално проценити раст зарада у Републици, а постоји могућност да ће се у периоду који се пројектује за резервисање, мењати законска регулатива о висини отпремнина и сл.

- Собзиром да нисмо велико предузеће, са великим бројем запослених, а како износи појединачних отпремнина нису значајни, исплате у току године су релативно равномерне (исплати се по неколико отпремнина), можемо закључити да ефекти резервисања не би били материјално значајни.

 В.Д.ДИРЕКТОР-А
