



IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJEG
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2018.
GODINU

JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“
OBRENOVAC

Beograd, april 2019. godine

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1. **Bilans stanja**
2. **Bilans uspeha**
3. **Izveštaj o ostalom rezultatu**
4. **Izveštaj o promenama na kapitalu**
5. **Izveštaj o tokovima gotovine**
6. **Napomene uz finansijski izveštaj za 2018. godinu**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

RUKOVODSTVU JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“, OBRENOVAC

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP „Vodovod i kanalizacija“ Obrenovac (u daljem tekstu: Preduzeće) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su neophodne za svrhe sastavljanja finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizijskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Preduzeća.

Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs



RUKOVODSTVU JKP „VODOVOD I KANALIZACIJA“, OBRENOVAC

Osnov za mišljenje sa rezervom

Preduzeće je na dan 31.12.2018. godine iskazalo Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 126.426 hiljada dinara, od čega se na potraživanja od kupaca pravnih lica odnosi 53.477 hiljada dinara neto. U strukturi navedenih potraživanja najznačajniji iznos od 27.695 hiljada dinara odnosi se na potraživanja od GO Obrenovac. U postupku revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti i naplativosti, kao i analizu starosne strukture navedenog potraživanja, pri čemu smo utvrdili da navedena potraživanja nisu konfirmirana, odnosno da postoji materijalno značajno neslaganje, da iznos od 10.936 hiljada dinara potiče iz prethodnog izveštajnog perioda, kao i da je nizak stepen naplativosti do dana revizije. S obzirom na prethodno navedeno, smatramo da je potrebno izvršiti procenu naplativosti i shodno tome ispravku vrednosti ovog potraživanja najmanje za 10.936 hiljada dinara, čime bi se potraživanja umanjila, a rashodi i gubitak uvećali za navedeni iznos.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Preduzeće je u bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 8,011 hiljada dinara i akumulirani gubitak u iznosu od 122,087 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze Preduzeća su veće od obrtne imovine za iznos od 958.281 hiljadu dinara. Prethodno navedeni podaci iz finansijskih izveštaja ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu da izazovu sumnju da će Preduzeće biti u stanju da nastavi poslovanje po načelu stalnosti.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenom pitanju.

U Beogradu, 23. aprila 2019. godine.

„FINREVIZIJA“ doo BEOGRAD

Milana Čelar

383378-0305977375407

Digitally signed by Milana Čelar

383378-0305977375407

Date: 2019.04.23 12:59:13 +02'00'

Milana Čelar

Licencirani ovlašćeni revizor

Tel: 011/40-90-730, 3248-244, 3248-345; Adresa: Beograd, Nušićeva 15, I sprat;

Mail: office@finrevizija.co.rs

Matični broj 06528210; PIB 104173529; Šifra delatnosti 6920

Poslovni račun: Expobank 145-13751-44

web: www.finrevizija.co.rs

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20234806

Шифра делатности 3600

ПИБ 104764759

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, ОБРЕНОВАЦ

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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	16	2222774	2223358	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	16.1.	2711	3011	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		2711	3011	
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	16.2.	2219560	2219781	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		41144	41144	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1914830	1912573	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		220622	232866	
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		42671	32905	
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		293	293	
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	16.3.	503	566	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	16.3.1.	503	566	
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	17	206650	164286	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17.1.	42262	21288	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	17.1.1.	24161	19970	
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	17.1.2.	18101	1318	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	17.2.	126426	105203	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		126426	105203	
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	17.3.	32	51	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17.4.	4371	4844	
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		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	17.5.	30521	31889	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	17.6.	1676	176	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	17.7.	1362	835	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	18	2429424	2387644	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	19	40341	35920	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	20	1205359	1214054	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	20.1.	1042093	1042093	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		1042093	1042093	
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	20.2.	277342	277351	
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	20.3.	8011	8011	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		8011	0	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	8011	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	20.4.	122087	113401	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	20.4.1.	113392	113401	
351	2. Губитак текуће године	0423	20.4.2.	8695	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	21	632	3328	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	21.1.	632	3328	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	21.1.1.			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	21.1.2.	632	3328	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	22	58502	63027	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	23	1164931	1107235	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		20699	2731	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	23.1.	20699	2731	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	23.2.	498	487	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	23.3.	20884	12504	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		20884	12504	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23.4.	8534	8525	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	23.5.	0	923	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23.6.	1221	1188	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	23.7.	1113095	1080877	
	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	24	2429424	2387644	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	25	40341	35920	

у _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

М.П.

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

Digitally signed by
Branko Matic
 Branko Matic
 325650-1602 325650-1602978710
 305
 978710305 Date: 2019.04.19
 08:56:46 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20234806

Шифра делатности 3600

ПИБ 104764759

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, ОБРЕНОВАЦ

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	1	460447	457265
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	1.1.	413070	406806
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		413070	406806
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	1.2.	46412	49470
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	1.3.	965	989

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	6	485453	460628
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6.1.	327	526
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	6.2.	27263	26535
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.3.	65477	54886
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.4.	230552	215273
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.5.	43986	49893
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.6.	100871	98744
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.7.		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.8.	16977	14771
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		25006	3363
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	2	8838	8126
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	2.1.	2225	2011
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	2.1.1.	2225	2011
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2.2.	6613	6115
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	2.3.		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	7	392	658
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		125	14
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		125	14
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		267	644
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		8446	7468
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	3	6411	9071
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	8	6757	10169
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	4	8777	6584
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	9	2410	3308
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	6283
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		10539	0
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		2680	2578
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	11	0	3705
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	12	13219	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	13	4524	4306
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	14	0	8011
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	15	8695	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Branko
Matić
325650-160 10305
2978710305

Digitally signed
by Branko Matić
325650-16029787
Date: 2019.04.19
08:58:36 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20234806

Шифра делатности 3600

ПИБ 104764759

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ВОДОВОД I КАНАЛИЗАЦИЈА, ОБРЕНОВАЦ

Седиште Обреновац , Цара Лазара 3/1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	14	0	8011
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	15	8695	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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		0	8011
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		8695	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Digitally signed by
Branko Matić
325650-1602 325650-160297871030
5
978710305 Date: 2019.04.19
08:59:23 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20234806

Шифра делатности 3600

ПИБ 104764759

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, OBRENOVAC

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1042093	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	1042093	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	1042093	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	1042093	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="1042093"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	114257	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	114257	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	856	4080		4098	8011
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	113401	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	8011
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	113401	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	8011

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	8695	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	9	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	122087	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	8011

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	278207	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	278207	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	856	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	277351	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	277351	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	9	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	277342	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1206043	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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4221		4237	1206043	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	8011	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4225		4239	1214054	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4229		4241	1214054	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	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	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	8695	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1205359	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____		

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

Branko Matic
325650-1602
978710305

Digitally signed by
Branko Matic
325650-160297871030
5
Date: 2019.04.19
09:00:02 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20234806

Шифра делатности 3600

ПИБ 104764759

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE VODOVOD I KANALIZACIJA, OBRENOVAC

Седиште Обреновац, Цара Лазара 3/1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	542456	502615
1. Продаја и примљени аванси	3002	452501	445165
2. Примљене камате из пословних активности	3003	579	394
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	89376	57056
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	460308	436618
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	208087	193562
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	210454	202041
3. Плаћене камате	3008	267	626
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	41500	40389
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	82148	65997
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	80792	57382
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	80792	57382
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	80792	57382

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2724	2568
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	2724	2568
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2724	2568
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	542456	502615
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	543824	496568
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	6047
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1368	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	31889	25842
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	30521	31889
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	М.П.		_____

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

Branko
Matić
325650-160
2978710305

Digitally signed by
Branko Matić
325650-16029787
10305
Date: 2019.04.19
09:00:41 +02'00'



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
ОБРЕНОВАЦ

ОБРЕНОВАЦ • Цара Лазара 3/1 • Тел/Факс(011) 7702 067• Текући рачун: 355-1096221-56
МБ 20234806 РБ 6010627180 ПИБ 104764759

ЈКП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" ОБРЕНОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
ОБРЕНОВАЦ

ПРАВНА ФОРМА: Јавно предузеће

СЕДИШТЕ: Обреновац, ул. Цара Лазара 3/1

ОСНИВАЧ: Градска општина Обреновац

МАТИЧНИ БРОЈ: 20234806

ПИБ: 104764759

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ: 36.00 Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде
37.00 Уклањање отпадних вода

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Градска општина Обреновац је, на основу Одлуке Управног одбора Јавног комуналног предузећа "Обреновац" у Обреновцу бр. 44-3/2006 од 17.10.2006.год. и Решења Скупштине градске општине Обреновац VI-13 бр. 020-91 од 13.11.2006.год., основала Јавно комунално предузеће за обављање делатности сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде и пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода као комуналних делатности од општег интереса за градску општину Обреновац, тако што се из Јавног комуналног предузећа "Обреновац" из Обреновца издвојила организациона целина - радна јединица "Водовод и канализација".

Предузеће ЈКП "Водовод и канализација" Обреновац почиње са радом 01.01.2007.год.

ЈКП "Водовод и канализација" Обреновац послује са седиштем у Обреновцу, Цара Лазара 3/1.

ЈКП "Водовод и канализација" Обреновац је према величини средње правно лице. Претежна делатност ЈКП "Водовод и канализација" Обреновац је 36.00– сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде и 37.00- уклањање отпадних вода са матичним бројем 20234806, ПИБ 104764759, са државним капиталом 100%

Законски заступник предузећа је Бранко Матић.

На крају 2018. године предузеће је имало 187 запослених рачунајући и запослене који су били на боловању дужем од 30 дана. У овај број нису урачунати запослени којима мирују права и обавезе. Њихов број је на крају године био 1.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Изјава о усклађености

За састављање и презентацију финансијских извештаја за 2018. годину, предузеће је користило МРС, МСФИ, прописе Републике Србије и интерна нормативна акта, од којих посебно наводимо следеће:

Ред. број	Назив прописа	Назив гласила	Број и година гласила
1.	Закон о рачуноводству	„Службени гласник Р. С.“	62/13, 30/18
2.	Решење о утврђивању превода Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања	„Службени гласник Р. С.“	35/14
3.	Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике	„Службени гласник Р. С.“	95/14
4.	Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике	„Службени гласник Р. С.“	95/14, 144/14
5.	Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем	„Службени гласник Р. С.“	118/13, 137/14

6.	Правилник о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу Регистра финансијских извештаја	„Службени гласник Р. С.“	127/14, 101/16, 111/17
7.	Закон о порезу на добит правних лица	„Службени гласник Р. С.“	25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14, 142/14, 112/15, 113/17, 95/18
8.	Закон о порезима на имовину	„Службени гласник Р. С.“	26/01, 45/02, 80/02, 135/04, 61/07, 5/09, 101/10, 24/11, 78/11, 57/12, 47/13, 68/14, 95/18
9.	Закон о порезу на додату вредност	„Службени гласник Р. С.“	84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 68/14, 142/14, 83/15, 108/16, 113/17, 30/18
10.	Правилник о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике	„Службени гласник Р. С.“	127/14
11.	Правилник о измени и допуни правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Одлука Надзорног одбора 9/46	50-1/15

12.	Закон о привредним друштвима	„Службени гласник Р. С.“	36/11, 99/11, 83/14, 5/15, 44/18, 95/18
13.	Закон о порезу на доходак грађана	„Службени гласник Р. С.“	24/01, 80/02, 135/04, 62/06, 65/06, 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11, 93/12, 114/12, 47/13, 48/13, 108/13, 57/14, 68/14, 112/15, 113/17, 95/18
14.	Закон о облигационим односима	„Сл. лист СФРЈ“ „Сл. лист СРЈ“	29/78, 39/85, 45/89, 57/89, 31/93, 22/99, 23/99, 35/99, 44/99
15.	Закон о платном промету	„Сл. лист СРЈ“ „Службени гласник Р. С.“	3/02, 5/03, 43/04, 62/06, 111/09, 31/11, 44/18

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству Републике Србије (Службени гласник РС 62/13,30/18) и осталом применљивом законском регулативом у Републици Србији. У складу са Законом о рачуноводству правна лица и предузетници у Републици Србији састављају и презентују финансијске извештаје у складу са законском, професионалном и интерном регулативом, при чему се под професионалном регулативом подразумевају применљиви оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународни рачуноводствени стандарди („МРС“), Међународни стандарди

финансијског извештавања („МСФИ“) и тумачења која су саставни део стандарда, односно текст МРС и МСФИ, који је у примени, не укључује основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски материјал.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике са накнадним изменама и допунама укључујући измене и допуне објављене у Службеном гласнику РС број 95/14 и 144/14.

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није друкчије назначено.

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје предузећа за 2018. годину. Предузеће нема зависна друштва и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута предузећа. Износи су исказани у РСД, заокружени на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Ови финансијски извештаји ће бити одобрени су од стране Надзорног одбора и законског заступника привредног друштва у току месеца маја 2019. године.

Ревизију финансијских извештаја за 2017. годину извршило је друштво за ревизију „Финревизија“ д.о.о. и изразило мишљење да финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај предузећа на дан 31. децембра 2017. године, резултате његовог пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена и захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. То су области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје.

2.2. Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности осим ако другачије није наведено у рачуноводственим политикама које су наведене у даљем тексту.

2.3. Званична валута извештавања

Финансијски извештаји предузећа су исказани у хиљадама динара (РСД), који је функционална валута предузећа и званична валута у којој се подносе финансијски извештаји у Републици Србији. Сви износи су наведени у динарима заокружени у хиљадама.

2.4. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу са примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и

разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација.

2.5 Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји за годину која се завршила 31. децембра 2017. припремљени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Рачуноводствене политике дате у наставку предузеће конзистентно примењује у свим периодима презентираним у овим појединачним финансијским извештајима.

3.1. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања који подразумева да предузеће нема ни намеру ни потребу да значајно ликвидира или смањи обим свог пословања, односно да ће наставити своје пословање у догледној будућности.

3.2. Приходи

Пословни приходи обухватају приходе од продаје роба, производа и услуга, приходе од активирања учинака, приходе од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга, приходе од доприноса и чланарина, као и друге приходе који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Предузеће имати прилив економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потаживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Предузећа. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попуста.

Укупно остварене приходе чине пословни приходи, финансијски приходи, остали приходи, и приходи по основу исправке грешке из ранијих година и износе 484.524.000 динара. Пословне приходе чине приходи од услуга, субвенција, приходи од условљених донација, закупнина и други приходи.

Према МРС и МСФИ финансијске приходе чине приходи од камата, курсних разлика и остали финансијски приходи.

Приходи од камата се углавном односе на приходе од обрачунате законске затезне камате.

Остале приходе чине приходи од наплаћених трошкова спорова, наплаћених штета по основу осигурања, приходи од усклађивања вредности потраживања, приходи од смањења обавеза и остали приходи.

3.3. Расходи

Пословни расходи, финансијски расходи, остали расходи и расходи по основу исправке грешке из ранијих периода која није материјално значајна чине укупно остварене расходе у висини од 497.743.000 динара. Пословне расходе чине трошкови материјала, који се састоје од утрошеног основног, помоћног и режијског материјала, трошкова горива, електричне енергије, утрошених резервних делова, алата и инвентара. Алат и инвентар се, приликом давања у употребу, одмах отписују 100%.

Зараде за 2018. годину су обрачунате за свих 12 месеци, а исплаћене закључно са аконтацијом за децембар 2018., док је други део зараде за децембар 2018. исплаћен у јануару 2019. године. Порези и доприноси на зараде су обрачунати и плаћени. Остали издаци и накнаде, од којих се највећи износ односи на трошкове превоза запослених, јубиларне награде, разне врсте помоћи и друге накнаде запосленима, су исплаћени у складу са Колективним уговором, Статутом и Одлукама Надзорног одбора.

Према МРС и МСФИ, финансијске расходе чине расходи по основу камата, курсних разлика и остали финансијски расходи.

Остале расходе чине губици по основу расхода некретнина, опреме и залиха материјала, расходи по основу директног отписа потраживања од купаца, накнаде за учињену штету, издаци за хуманитарне, верске и културне намене и обезвређивање потраживања, које се односи на исправку вредности потраживања од купаца који су утужени.

3.4. Финансијски резултат

Када од укупних прихода одузмемо укупне расходе, добијемо губитак пре опорезивања који износи 13.219.000 динара.

Основицу за обрачун одложених пореских прихода чини разлика између рачуноводствене, неотписане вредности грађевинских објеката и опреме (2.133.400.026,29 динара) и пореске, неотписане вредности истих (1.743.386.857,79 динара), у износу од 390.013.168,50 динара. На ту разлику примењује се стопа од 15% и добија се износ од 58.501.975,27 динара што представља одложене пореске обавезе. Разлика између одложених пореских обавеза на дан 01.01.2018. године у износу од 63.025.997,84 динара и обрачунатих 31.12.2018. године у износу од 58.501.975,27 динара представља одложен порески приход у износу од 4.524.022,57 динара.

Збир губитка пре опорезивања од 13.219.000 динара и одложених пореских прихода у износу од 4.524.000 динара дају нето губитак у износу од 8.695.000 динара.

3.5. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вредности и амортизују се у току корисног века, при чему се примењује пропорционални метод амортизације по стопи од 20%. У набавну вредност урачунавају се сви плаћени износи као и зависни трошкови настали у току прибављања нематеријалног улагања.

Обрачун амортизације нематеријалног улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу. Нематеријална улагања се односе на Апликативни Скада софтвер, књиговодствене програме, Windows оперативни систем на серверима и персоналним рачунарима, математички модел са генералним решењем водоводног система, извођачки алгоритам и извођачки пројекти, софтвер за обрачун и наплату комуналних услуга, софтвер за праћење кадрова и терминал за евиденцију радног времена. У билансу стања се нематеријална улагања исказују по садашњој вредности.

3.6. Некретнине, постројења и опрема

Основна средства се признају по фер вредности, тако да се некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују по набавној вредности, умањеној за укупну исправку вредности по основу амортизације и губитка због обезвређивања, односно умањења вредности. Основицу за обрачун амортизације некретнина,

постројења и опреме чини набавна вредност, односно цена коштања умањена за преосталу вредност.

3.7. Примењене стопе амортизације

Амортизација је обрачуната пропорционалном методом.

Основна стопа амортизације за нематеријална улагања (Апликативни софтвери), са веком трајања од 5 година је 20%.

Стопе амортизације за некретнине, постројења и опрему прописане Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама:

-Некретнине са веком трајања 50 година	– 2%
-Опрема са веком трајања 15 година	- 6,67%
-Опрема са веком трајања 12 година	- 8,33%
-Опрема са веком трајања 10 година	- 10%
-Опрема са веком трајања 8 година	- 12,50%
-Опрема са веком трајања 5 година	- 20%
-Опрема са веком трајања 3 година	- 33,33%

Приликом процене вредности имовине утврђен је нови преостали век трајања за свако основно средство појединачно и на основу тога и стопе амортизације.

3.8. Залихе

Залихе материјала, резервних делова, инвентара, амбалаже и горива се процењују по набавној вредности, која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке. Обрачун излаза залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара се врши по пондерисаној просечној набавној цени.

3.9. Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца (зависних и повезаних правних лица и осталих купаца у земљи по основу продаје роба и услуга), као и потраживања од запослених. Потраживања од корисника услуга Предузећа по основу продаје прерађене воде и извршених услуга евидентирају се у пословним књигама по основу финансијских докумената у којима су дефинисани дужничко поверилачки односи и валутни рокови.

У случајевима када је протекао законски рок застарелости потраживања утврђен одредбама Закона о облигационим односима која из објективних разлога нису могла бити утужена (преминуо корисник, корисник одсељен са адресе и сл.) врши се евидентирање у пословним књигама као индиректан отпис, а на основу одлуке Надзорног одбора предузећа. Трајни отпис потраживања од дужника врши се за сва спорна и сумњива потраживања када је извесно да не могу бити наплаћена и то на терет расхода периода.

3.10. Ванбилансна средства

Ванбилансна средства односе се на примљена обезбеђења плаћања на основу склопљених уговора по јавним набавкама вредности 403.410.000 динара. Средства обезбеђења плаћања односе се на гаранцију за добро извршење посла и износе 10% од вредности уговора што чини суму од 40.341.000 динара.

3.11. Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе се мере по вредности из оригиналне документације. Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања вреднују се по фактурној вредности или по номиналној вредности примљене накнаде.

3.12. Усаглашеност обавеза за лизинг

По основу уговора о лизингу предузеће се појављује као корисник лизинга. Предузеће класификује лизинг као финансијски у случају када је уговором регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга. Средства која се држе по основу о финансијском лизингу се признају као средства предузећа по њиховој фер вредности или ако је та вредност нижа, по садашњој вредности минималних лизинг рата, утврђених на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

Лизинг рате су подељене на део који се односи на финансијски трошак и део који умањује обавезу по основу финансијског лизинга. Финансијски трошак се исказује директно као расход периода.

Износ на дан 31.12.2018. године по уговору број 08371/16 састоји се од главног дуга 1.878.287,01 динара и камате од 58.726,97 динара и уговора број 011478 од главног дуга 1.451.754,33 динара и камате 57.129,03 динара.

Обрачуната лизинг накнада по основу главног дуга која доспева у 2019. години по уговору број 08371/16 износи 1.937.013,98 динара и уговора број 011478 износи 876.814,73 динара.

3.13. Јавне набавке

У току 2018. године покренути су поступци јавних набавки мале вредности, као и поступци јавних набавки велике вредности. У наведеном периоду је укупно спроведено 112 поступака јавних набавки. Од тога је 78 јавних набавки велике вредности, а 34 јавних набавки мале вредности.

Обустановљено је 5 поступака јавних набавки мале вредности и 18 поступака јавних набавки велике вредности, из разлога што су све пристигле понуде биле неисправне или неприхватљиве или није пристигла ниједна понуда иако је позив објављен на порталу Управе за јавне набавке и на интернет страници предузећа.

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Према Закону о рачуноводству и МСФИ и подзаконским прописима, пословне приходе чине приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и др.

У складу са МРС 1 у укупне приходе друштва улазе, поред пословних прихода, финансијски приходи и остали приходи.

Упоредни преглед остварених прихода дат је у наредној табели:

(у хиљадама динара)

Редни Број	Подбиланси прихода из биланса успеха	АОП	Остварени приходи у 2018. години	Остварени приходи у 2017. години
1.	Пословни приходи	1001	460.447	457.265

2.	Финансијски приходи	1032	8.838	8.126
3.	Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	1050	6.411	9.071
4.	Остали приходи	1052	8.777	6.584
5.	Приход-исправка грешке из ранијих година која није материјално значајна		51	48
	УКУПНИ ПРИХОДИ:		484.524	481.094

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

За потребе детаљније анализе прихода, дата је аналитичка структура прихода исказаних у подбилансима и она је приказана на следећи начин:

(у хиљадама динара)

		Остварени приходи у 2018. години	Остварени приходи у 2017. години
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (АОП 1001)	460.447	457.265
1.1.	Приходи од продаје (АОП 1009)	413.070	406.806
1.2.	Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.(АОП 1016)	46.412	49.470
1.3.	Други пословни приходи (АОП 1017)	965	989
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (АОП 1032)	8.838	8.126
2.1.	Финансијски приходи од повезаних лица и остали финансијски приходи (АОП 1033)	2.225	2.011
2.1.1.	Остали финансијски приходи (АОП 1037)	2.225	2.011
2.2.	Приходи од камата (од трећих лица) (АОП 1038)	6.613	6.115
2.3.	Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима) (АОП 1039)	0	0
3.	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА (АОП 1050)	6.411	9.071
4.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ (АОП 1052)	8.777	6.584
	-Добици од продаје нематеријалних улагања,некретнина,постројења и опреме	0	1.021
	-Вишкови	74	28
	-Наплаћена отписана потраживања	107	182
	-Приходи од смањења обавеза	0	2.830

	-Остали непоменути приходи	8.596	2.523
5.	Приход-исправка грешке из ранијих година која није материјално значајна	51	48
	УКУПНИ ПРИХОДИ	484.524	481.094

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Према оквиру МСФИ и МСФИ 1, пословне расходе чине расходи директног материјала и робе и други пословни расходи, који су настали независно од момента плаћања. У укупне расходе, поред пословних расхода, спадају финансијски расходи и остали расходи. Подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха по подбилансима, дају се у наредној табели:

(у хиљадама динара)

Редни Број	Подбиланси расхода из биланса успеха	АОП	Остварени расходи у 2018. години	Остварени расходи у 2017. години
6.	Пословни расходи	1018	485.453	460.628
7.	Финансијски расходи	1040	392	658
8.	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	1051	6.757	10.169
9.	Остали расходи	1053	2.410	3.308
10.	Исправка грешке из ранијих периода која није материјално значајна		2.731	2.626
	У К У П Н И Р А С Х О Д И:		497.743	477.389

АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

За потребе детаљније анализе расхода, дата је аналитичка структура расхода исказаних у подбилансима и она је приказана на следећи начин:

(у хиљадама динара)

		Остварени расходи у 2018. години	Остварени расходи у 2017. години
6.	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (АОП 1018)	485.453	460.628
6.1.	Набавна вредност продате робе (АОП 1019)	327	526
6.2.	Трошкови материјала (АОП 1023)	27.263	26.535
	-Трошкови материјала за израду	21.165	21.639
	-Трошкови осталог режијског материјала	3.775	2.094
	-Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.323	2.802
6.3.	Трошкови горива и енергије (АОП 1024)	65.477	54.886
6.4.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали	230.552	215.273

	лични расходи (АОП 1025)		
	-Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	156.045	154.532
	-Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	28.952	28.108
	-Трошкови накнада по уговорима о привремено повремених послова	276	1.482
	-Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.215	1.215
	-Остали лични расходи и накнаде	44.064	29.936
6.5.	Трошкови производних услуга (АОП 1026)	43.986	49.893
	-Трошкови транспортних услуга, услуга ПТТ-а, Интернета	10.999	11.184
	-Трошкови услуга одржавања	20.340	28.694
	-Трошкови закупнина	673	596
	-Трошкови сајмова у земљи	0	0
	-Трошкови рекламе и пропаганде	1.144	1.073
	-Трошкови осталих услуга	10.830	8.346
6.6.	Трошкови амортизације (АОП 1027)	100.871	98.744
	-Трошкови амортизације	100.871	98.744
6.7.	Трошкови дугорочних резервисања (АОП 1028)	0	0
6.8.	Нематеријални трошкови (АОП 1029)	16.977	14.771
	-Трошкови непроизводних услуга	4.192	3.386
	-Трошкови репрезентације	642	539
	-Трошкови премија осигурања	2.944	2.465
	-Трошкови платног промета	700	658
	-Трошкови чланарина	43	24
	-Трошкови пореза	4.070	3.121
	-Остали нематеријални трошкови	4.386	4.578
7.	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (АОП 1040)	392	658
	-Расходи камата	267	644
	-Негативне курсне разлике	0	0
	-Остали финансијски расходи	125	14
8.	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА (АОП 1051)	6.757	10.169
9.	ОСТАЛИ РАСХОДИ (АОП 1053)	2.410	3.308
	-Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања,некретнина и опреме	177	1.829
	-Мањкови	54	3
	-Расходи по основу директног отписа потраживања	1.086	841

	-Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	0	73
	-Остали непоменути расходи	1.093	562
10.	Исправка грешке из ранијих периода која није материјално значајна	2.731	2.626
	УКУПНИ РАСХОДИ:	497.743	477.389

ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

(у хиљадама динара)

Ред. број	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2018. години	Остварено у 2017. години
	Укупни приходи	484.524	481.094
	Укупни расходи	497.743	477.389
11.	Добитак пре опорезивања (АОП 1058)	0	3.705
12.	Губитак пре опорезивања (АОП 1059)	(13.219)	0
13.	Одложени порески приходи периода (АОП 1062)	4.524	4.306
14.	НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	0	8.011
15.	НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	(8.695)	0

Предузеће је на крају 2018. године остварило нето губитак у износу од 8.695.000 динара у односу на 43.636.000 динара колико је био планиран износ губитка предвиђен Програмом пословања. У току 2018. године је дошло до обезвређења имовине предузећа у износу од 6.757.000 динара које се односи на утужења потраживања, пријаву потраживања због отварања стечајног поступка правних субјеката и обезвређење потраживања тамо где је установљено да се не може спровести извршни поступак.

(у хиљадама динара)

		2018. година	2017. година
16.	СТАЛНА ИМОВИНА (АОП 0002)	2.222.774	2.223.358
16.1.	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (АОП 0003)	2.711	3.011
	-Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	2.711	3.011
16.2.	НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (АОП 0010)	2.219.560	2.219.781
	-Земљиште (АОП 0011)	41.144	41.144
	-Грађевински објекти (АОП 0012)	1.914.830	1.912.573
	-Постројења и опрема (АОП 0013)	220.622	232.866
	-Остале некретнине, постројења и опрема (АОП 0015)	0	0
	-Некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0016)	42.671	32.905
	-Аванси за некретнине, постројења и опрему (АОП 0018)	293	293
16.3.	ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (АОП 0024)	503	566
16.3.1.	Остали дугорочни финансијски пласмани (АОП 0033)	503	566
17.	ОБРТНА ИМОВИНА (АОП 0043)	206.650	164.286
17.1.	ЗАЛИХЕ (АОП 0044)	42.262	21.288
17.1.1.	Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар (АОП 0045)	24.161	19.970
	-Материјал	21.255	18.069
	-Резервни делови	221	436
	-Алат и инвентар	2.685	1.465
17.1.2.	Плаћени аванси за залихе и услуге (АОП 0050)	18.101	1.318
17.2.	ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (АОП 0051)	126.426	105.203
	-Купци – спорна потраживања	97.484	31.511
	-Купци у земљи	126.981	171.438
	-Исправка вредности потраживања од купаца	-98.039	-97.746
17.3.	ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА (АОП 0059)	32	51
17.4.	ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (АОП 0060)	4.371	4.844
	-Потраживања од запослених	3.397	3.723
	-Потраживања од државних органа и организација	819	819
	-Потраживања за више плаћен порез на добитак	3	3
	-Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	86	233
	-Остала потраживања	66	66

17.5.	Готовински еквиваленти и готовина (АОП 0068)	30.521	31.889
	-Текући рачуни	30.403	31.784
	-Остала новчана средства	118	105
17.6.	Порез на додату вредност (АОП 0069)	1.676	176
	-Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи	256	176
	-Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	1.420	0
17.7.	Активна временска разграничења (АОП 0070)	1.362	835
	-Унапред плаћени трошкови	686	527
	-Остала активна временска разграничења	676	308
18.	УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (АОП 0071)	2.429.424	2.387.644
19.	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА (АОП 0072)	40.341	35.920
20.	КАПИТАЛ (АОП 0401)	1.205.359	1.214.054
20.1.	Основни капитал (АОП 0402)	1.042.093	1.042.093
	-Државни капитал (АОП 0406)	1.042.093	1.042.093
20.2.	РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ (АОП 0414)	277.342	277.351
20.3.	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (АОП 0417)	8.011	8.011
20.4.	Губитак (АОП 0421)	(122.087)	(113.401)
20.4.1.	Губитак ранијих година (АОП 0422)	(113.392)	(113.401)
20.4.2.	Губитак текуће године (АОП 0423)	(8.695)	0
21.	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (АОП 0424)	632	3.328
21.1.	Дугорочне обавезе (АОП 0432)	632	3.328
21.1.1.	Дугорочни кредити и зајмови у земљи (АОП 0437)	0	0
21.1.2.	Обавезе по основу финансијског лизинга (АОП 0439)	632	3.328
22.	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0441)	58.502	63.027
23.	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (АОП 0442)	1.164.931	1.107.235
23.1.	Остале краткорочне финансијске обавезе (АОП 0449)	20.699	2.731
23.2.	Примљени аванси, депозити, кауције (АОП 0450)	498	487
23.3.	Обавезе из пословања (АОП 0451)	20.884	12.504
	-Добављачи у земљи (АОП 0456)	20.884	12.504

	- Остале обавезе из пословања (АОП 0458)	0	0
23.4.	Остале краткорочне обавезе (АОП 0459)	8.534	8.525
	- Обавезе за нето зараде	3.803	3.870
	-Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	420	472
	-Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.390	1.392
	-Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.260	1.270
	-Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	55	100
	-Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	18	36
	-Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	13	24
	-Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	0	0
	- Обавезе према запосленима	12	37
	- Обавеза према члановима управног и надзорног одбора	64	64
	-Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	126	0
	- Остале обавезе	1.373	1.260
23.5.	Обавезе по основу пореза на додату вредност (АОП 0460)	0	923
23.6.	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине (АОП 0461)	1.221	1.188
23.7.	Пасивна временска разграничења (АОП 0462)	1.113.095	1.080.877
	-Унапред обрачунати трошкови	6.688	4.620
	-Унапред наплаћени приходи	80	80
	-Одложени приходи и примљене донације	1.106.308	1.076.177
	-Остала пасивна временска разграничења	19	0
24.	УКУПНА ПАСИВА (АОП 0464)	2.429.424	2.387.644
25.	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА (АОП 0465)	40.341	35.920

У току 2018. године дошло је до повећања активе и пасиве предузећа.

УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

(у хиљадама динара)

Р.бр	Категорија основних средстава	Стање на дан 31.12.2018. (по фер вредности)	Стање на дан 31.12.2017. (по фер вредности)
1.	Земљиште	41.144	41.144
2.	Грађевински објекти	1.914.830	1.912.573
3.	Постројења и опрема	220.622	232.866
4.	Остала средства у припреми	0	0
5.	Аванси за некретнине, постојења и опрему	293	293
6.	Некретнине, постројења и опрема у припреми	42.671	32.905
	Укупно:	2.219.560	2.219.781

Промене на некретнинама, постројењима и опреми су биле нове набавке, обрачун амортизације и расходовање основних средстава.

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У 2018. ГОДИНИ СА ПРЕНЕТИМ ПОЧЕТНИМ СТАЊЕМ

Р.бр.	Конто	Назив	Промет дугује	Промет потражује	Салдо	% наплате
1.	20400	Правна лица	225.784.791,94	164.701.711,99	61.083.079,95	72,95%
2.	20404	Физичка лица (остали купци)	5.743.068,58	5.193.029,56	550.039,02	90,42%
3.	20405	Купци канализација	128.962,99	128.455,99	507,00	99,61%
4.	20407	Купци прикључци-плаћање на рате	3.847.163,28	2.270.732,44	1.576.430,84	59,02%
5.	20415	Физичка лица	335.354.237,63	271.583.162,55	63.771.075,08	80,98%
6.		Укупно редовна потраживања	570.858.224,42	443.877.092,53	126.981.131,89	77,76%
7.	20480	Прикључци спорна потраживања	447.903,81	106.094,26	341.809,55	23,69%
8.	20481	Правна лица спорна потраживања	7.961.055,21	355.490,04	7.605.565,17	4,47%
9.	20483	Физичка лица спорна потраживања	29.459.750,01	4.945.490,23	24.514.259,78	16,79%
10.	20484	Правна лица индиректан отпис	1.778.219,40	42.191,07	1.736.028,33	2,37%
11.	20486	Физичка лица индиректан отпис	23.885.689,79	1.012.130,64	22.873.559,15	4,24%
12.	20487	Правна лица спорна потраживања-стечај	40.412.691,59		40.412.691,59	
13.		Укупно спорна потраживања	103.945.309,81	6.461.396,24	97.483.913,57	6,22%
14.		Укупно потраживања	674.803.534,23	450.338.488,77	224.465.045,46	66,74%

АНАЛИТИЧКИ ПРЕГЛЕД ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У 2018. ГОДИНИ БЕЗ
ПРЕНЕТОГ ПОЧЕТНОГ СТАЊА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ

Р. бр.	Конто	Назив	Промет дугује	Промет потражује	Салдо	% наплате
1.	20400	Правна лица	185.926.661,43	164.661.835,71	21.264.825,72	88,56%
2.	20404	Физичка лица (остали купци)	5.064.658,82	5.071.250,38	-6.591,56	
3.	20405	Купци канализација		4.471,06	-4.471,06	
4.	20407	Купци прикључци- плаћање на рате	2.274.727,14	2.270.732,44	3.994,70	99,82%
5.	20415	Физичка лица	268.057.656,37	268.092.054,24	-34.397,87	
6.		Укупно редовна потраживања	461.323.703,76	440.100.343,83	21.223.359,93	95,40%
7.	20480	Прикључци спорна потраживања	447.903,81	106.094,26	341.809,55	23,69%
8.	20481	Правна лица спорна потраживања	530.203,66	355.388,00	174.815,66	67,03%
9.	20483	Физичка лица спорна потраживања	5.332.333,17	4.898.438,17	433.895,00	91,86%
10.	20484	Правна лица индиректан отпис		42.191,07	-42.191,07	
11.	20486	Физичка лица индиректан отпис	392.456,72	1.008.743,04	-616.286,32	
12.		Укупно спорна потраживања	6.702.897,36	6.410.854,54	292.042,82	95,64%
13.		Укупно потраживања	468.026.601,12	446.511.198,37	21.515.402,75	95,40%

ЈКП “Водовод и канализација” Обреновац је у току 2018. године пословало ликвидно. Обрачунате зараде запослених у 2018. години су у потпуности исплаћене као и све доспеле обавезе према државним институцијама (Министарство пољопривреде и водопривреде, Пореска управа и др.).

Бруто годишњи просек по запосленом износи: 67.469,80

Нето годишњи просек по запосленом износи: 48.782,9

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

Фактори финансијског ризика

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности,
- Кредитном ризику.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта, потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Руководство Друштва у склопу политика одобрених од стране Надзорног одбора. Руководство Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Тржишни ризик

(а) Ризик од промене курса страних валута

Друштво није је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи с обзиром да послује у домаћој валути.

(б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу коју је у складу са пословном стратегијом Друштва.

4.2. Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру. Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у

изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

4.3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, користе се, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембар 2018. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 30.521 хиљада (31. децембар 2017. године: РСД 31.889 хиљада), што по процени руководства представља максимални кредитни ризик по основу ових финансијских средстава.

4.4. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу улога оснивача. Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а оснивачима обезбедило добит.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

5. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	413.070	406.806
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Укупно:	413.070	406.806

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту обухватају у највећем делу приходе по основу продаје воде правним и физичким лицима у износу од 314.147.000 динара, приходе по основу одвођења отпадних вода правним и физичким лицима у износу од 40.025.000 динара и приходе од накнаде за одржавање мерног места у износу 32.453.000 динара. Преостали део прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту односи се на приходе по основу одржавања и изградње водоводне и канализационе мреже, одгушења канализационе мреже и пражњења септичких јама правним и физичким лицима.

5. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Приходи од условљених донација	46.412	49.470
Укупно:	46.412	49.470

Приходи од условљених донација односе се на приходе по основу амортизације за инвестициона улагања пренета по уговорима који се финансирају средствима Оснивача ГО Обреновац.

6. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Приход од давања у закуп пословног простора	965	989
Укупно:	965	989

Приход од давања у закуп пословног простора односи се на приход по основу фактурисања закупнине водоторња за постављање опреме за мобилне оператере и интернет провајдере.

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	327	526
Набавна вредност некретнина ради даље продаје		
Набавна вредност осталих сталних средстава намењених продаји		
Укупно:	327	526

Набавна вредност продате воде односи се на уговор закључен са ЈКП „Београдски водовод и канализација“ наш број 3899 од 29.07.2014. године по основу преузимања воде из система градског водовода за потребе изграђеног водовода ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац на територији насељеног места Баљевац, Градска општина Обреновац.

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Трошкови материјала за израду	21.165	21.639
Трошкови осталог материјала	3.775	2.094
Трошкови горива и енергије	65.477	54.886
Трошкови резервних делова		
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.323	2.802
Укупно:	92.740	81.421

Највеће учешће у трошковима материјала заузимају трошкови горива и енергије у износу од 65.477.000 динара и трошкови материјала за израду у износу од 21.165.000 динара. Трошкови материјала за израду обухватају основни водоводни и канализациони материјал и сировине за производњу воде.

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада	156.045	154.532
Трошкови пореза и доприноса на зараде	28.952	28.108
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о прив. о поврем. пословима	276	1.482
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, органима управљања и надзора	1.215	1.215
Остали лични расходи и накнаде	44.064	29.936
Укупно:	230.552	215.273

Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у највећем делу обухватају трошкове зарада и накнаде зарада у износу од 156.045.000 динара, трошкове пореза и доприноса на зараде у износу од 28.952.000 динара и остале личне расходе и накнаде у износу од 44.064.000 динара. Остали лични расходи и накнаде се односе на отпремнине, јубиларне награде, трошкове службеног пута, превоз запослених, солидарне помоћи запосленима и умањења зарада по основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Службени гласник Републике Србије", бр. 116/14,95/18).

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Трошкови на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	10.999	11.184
Трошкови услуга одржавања	20.340	28.694
Трошкови закупнина	673	596
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	1.144	1.073
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих услуга	10.830	8.346
Укупно:	43.986	49.893

Трошкови производних услуга у највећем делу се састоје од трошкова транспортних услуга – ПТТ и интернет у износу од 10.999.000 динара, трошкова услуга одржавања некретнина, постројења и опреме у износу 20.340.000 динара и трошкова осталих услуга у износу од 10.830.000 динара. Трошкови осталих услуга односе се на трошкове истраживања, трошкове по основу ангажовања радника, трошкове по основу анализе исправности воде, трошкове паркинг сервиса и регистрације и техничког прегледа.

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	4.192	3.386
Трошкови репрезентације	642	539
Трошкови премија осигурања	2.944	2.465
Трошкови платног промета и провизије	700	658
Трошкови чланарина	43	24
Трошкови пореза	4.070	3.121
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	4.386	4.578
Укупно:	16.977	14.771

Нематеријални трошкови обухватају у највећем делу трошкове непроизводних услуга – трошкове здравствених услуга, стручног образовања, одржавање сајта предузећа, инсталације и одржавања програма и рачунарске мреже у износу од 4.192.000 динара, трошкове премије осигурања у износу од 2.944.000 динара, трошкове пореза по основу пореза на имовину, заштите и коришћења вода и комуналне таксе у износу од 4.070.000 динара и остале нематеријалне трошкове који се односе на судске и административне таксе, судске извршитеље, трошкове објављивања огласа и претплате на стручне часописе у износу од 4.386.000 динара.

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

У хиљадама РСД

	2018.	2017.
Финансијски приходи:	8.838	8.126
- Приходи од матичних и зависних правних лица		
- Приходи од осталих повезаних правних лица		
- Приходи од камата	6.613	6.115
- Приходи од позитивних курсних разлика	0	0
- Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
- Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања		
- Остали финансијски приходи	2.225	2.011
Финансијски расходи:	392	658
- Расходи од матичних и зависних правних лица		
- Расходи од осталих повезаних правних лица		
- Расходи камата	267	644
- Расходи од негативних курсних разлика		
- Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
- Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
- Остали финансијски расходи	125	14
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	8.446	7.468

Финансијски приходи се највећим делом односе на приходе од камата по основу неблаговременог плаћања на основу извршених фактурисања за утрошену воду и канализацију правним и физичким лицима у износу од 6.613.000 динара. Финансијски расходи се највећим делом односе на расходе камата по судским пресудама и камате по лизингу у износу од 267.000 динара.

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

13.1. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Остали приходи	8.777	6.584
- Добици од продаје материјала	0	1.021
- Вишкови	74	28
- Наплаћена отписана потраживања	107	182
- Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
- Приходи од смањења обавеза		2.830
- Приходи од укидања дугорочних резервисања		
- Остали непоменути приходи	8.596	2.523
Приходи од усклађивања вредности имовине	6.411	9.071
- Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	6.411	9.071
- Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
Укупно Остали приходи (И+ИИ)	15.188	15.655

Остали приходи у највећем делу обухватају остале непоменуте приходе који се односе на приходе по основу бесправно прикључене воде, враћених скинутих водомера, наплаћене штете по основу осигурања имовине и прихода по основу ревалоризације станова у откупу у износу од 8.596.000 динара. Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на наплаћена потраживања од утужених корисника, корисника који су у стечају и по основу индиректног отписа потраживања у износу од 6.411.000 динара.

13.2. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Остали расходи:	2.410	3.308
- Губици од расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	177	1.829
- Мањкови	54	3
- Расходи од директних отписа потраживања	1.086	841
- Расходи од расходовања залиха материјала и робе	0	73
- Остали непоменути расходи	1.093	562

Расходи од обезвређења имовине	6.757	10.169
- Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	6.757	10.169
- Обезвређење остале имовине		
Укупно Остали расходи (И+ИИ)	9.167	13.477
ОСТАЛИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК) (ИИИ+ВИ)	6.021	2.178

Остали расходи у највећем делу се односе на расходе по основу директног отписа потраживања која су ненаплатива (корисници који су преминули, непознати на адреси...) а на основу извештаја стручне службе предузећа усвојеног од стране Надзорног одбора у износу од 2.410.000 динара. Расходи од обезвређења имовине обухватају обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана а односе се на обезвређење потраживања по основу утужења и прикључења корисника, индиректног отписа по одлуци Надзорног одбора у износу од 6.757.000 динара.

14. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Промене на нематеријалним улагањима су приказане у наредној табели:

У хиљадама РСД	Остала немат. улагања
Набавна вредност	
Стање на дан 1. јануара 2017.	12.799
Повећања у току године	1.729
Отуђења и расходовања	606
Преноси	
Затварање датих аванса	
Остало	
Стање на 31. децембра 2017.	13.922
Повећања у току године	654
Отуђења и расходовања	
Преноси	
Затварање датих аванса	
Остало	
Стање на 31. децембра 2018.	14.576
Акумулирана исправка вредности	
Стање 1. јануара 2017.	10.282
Амортизација за текућу годину	1.076
Отуђења и расходовања	447
Преноси	
Остало	
Стање на 31. децембра 2017.	10.911
Амортизација за текућу годину	954
Отуђења и расходовања	
Преноси	
Остало	
Стање на 31. децембра 2018.	11.865
Садашња вредност основних средстава на дан 31. децембра 2017. године	3.011

**Садашња вредност основних средстава на 2.711
дан 31. децембра 2018. године**

Повећање вредности на нематеријалним улагањима у 2018. години односи се на набавку програмских пакета за рачунаре, надоградњу софтвера за обрачун и наплату комуналних услуга и набавку акта о процени ризика у заштити лица, имовине и пословања са изградом плана обезбеђења у износу од 654.000 динара. Обрачуната амортизација нематеријалних улагања у 2018. години применом пропорционалног метода обрачуна износи 954.000 динара.

15. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене на некретнинама, постројену и опреми су приказане у наредној табели:

	Земљиште	Грађев. објекти	Постројења и опрема	Остала средства у припреми	Аванс за некретнине	Некретнине постројења и опрема у припреми	Укупно
У хиљадама РСД							
Набавна вредност							
Стање на дан 1. јануара 2017.	41.144	2.060.149	322.431	33	293	24.126	2.448.176
Повећања у току године		35.225	13.527		1.246	57.530	107.528
Отуђења и расходања		1.196	1.725				2.921
Активирање				33	1.246	48.752	50.031
Стање на 31. децембра 2017.	41.144	2.094.178	334.233		293	32.904	2.502.752
Повећања у току године		65.505	24.429			94.900	184.834
Отуђења и расходања			32			85.133	85.165
Активирање							
Преноси							
Стање на 31. децембра 2018.	41.144	2.159.683	358.630		293	42.671	2.602.421
Акумулир. исправка вредности							
Стање 1. јануара 2017.		119.413	67.141				186.554
Амортизација за текућу годину		62.312	35.357				97.669
Отуђења и расходања		120	1.132				1.252
Преноси							
Стање на 31. децембра 2017.		181.605	101.366				282.971
Амортизација за текућу годину		63.248	36.669				99.917
Отуђења и расходања			27				27
Преноси							
Стање на 31. децембра 2018.		244.853	138.008				382.861
Садашња вредност на дан 31. децембра 2017. године	41.144	1.912.573	232.867		293	32.904	2.219.781
Садашња вредност на дан 31. децембра 2018. године	41.144	1.914.830	220.622		293	42.671	2.219.560

На дан 31. децембра 2018. године, Друштво нема некретнине, постројења и опреме над којима је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита. Садашња вредност опреме узете на лизинг фиат дукато допиа кабина на дан 31. децембра 2018. године износи 2.749.037,14 динара (набавка извршена 22.06.2017. године).

Формално власништво над лизинг опремом прелази на Друштво исплатом последње лизинг рате, без услова додатних плаћања. Друштво поседује за сваку катастарску парцелу и објекат документ о упису или документ којим је тражен упис непокретности. Имовина је у току пријављивања Републичкој дирекцији за имовину у складу са Законом о јавној својини.

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Вредности дугорочних финансијских пласмана, на дан израде биланса, чине:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Остали дугорочни финансијски пласмани	503	566
Стање на дан 31. децембра	503	566

Дугорочни финансијски пласмани се односе на станове у откупу за које је урађена ревалоризација под 31.12.2018. године.

17. ЗАЛИХЕ

Вредности залиха, на дан израде биланса, чине:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Залихе материјала	24.161	19.970
-Материјал	21.255	18.069
-Резервни делови	221	436
-Алат и инвентар	15.534	12.411
- Исправка вредности залиха материјала	(12.849)	(10.946)
Плаћени аванси	18.101	1.318
- Исправка вредности датих аванса		
Стање на дан 31. децембра	42.262	21.288

Залихе материјала обухватају залихе основног материјала, резервних делова и алата и инвентара. Плаћени аванси односе се на плаћања по предрачунима.

18. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ АВАНСЕ У ЗЕМЉИ

ПРЕГЛЕД МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИХ ДАТИХ АВАНСА У ЗЕМЉИ

У хиљадама РСД

Назив добављача	
Бео технологи д.о.о.	14.985
ЈП Пошта Србије	1.086
ЕПС Дистрибуција д.о.о.	374
Јелена Стојановић	169
Службени гласник	107
Мирјана Димитријевић	101
Остали	1.279
Стање на дан 31. децембра	18.101

19. ПОТРАЖИВАЊА ОД ПРОДАЈЕ

Потраживања од продаје, на дан израде биланса, износе 126.426 хиљада динара, а чине их :

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Купци у земљи	126.426	105.203
Купци у иностранство		
Стање на дан 31. децембра	126.426	105.203

20. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

Потраживања из специфичних послова, на дан израде биланса, износе 32 хиљаде динара, а чине их:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Остала потраживања из специфичних послова	32	51
Исправка вредности потр. из спец. послова		
Стање на дан 31. децембра	32	51

21. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга краткорочна потраживања, на дан израде биланса, износе 4.371 хиљада динара, а чине их:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од државних органа и организација	819	819
Потраживања за више плаћен порез на добитак	3	3
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефунд.	86	233
Потраживања по основу накнада штета		
Остала краткорочна потраживања	3.463	3.789
Исправка вредности других потраживања		
Стање на дан 31. децембра	4.371	4.844

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовинске еквиваленте и готовину чине:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Хов – готовински еквиваленти		
Текући рачун	30.403	31.784
Остала новчана средства	118	105
Стање на дан 31. децембра	30.521	31.889

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Потраживања за порез на додату вредност на дан израде биланса, износи 1.676 хиљада динара, а чине их :

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи	256	176
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	1.420	0
Стање на дан 31. децембра	1.676	176

23. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења на дан израде биланса, износе 1.362 хиљада динара, а чине их :

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Унапред плаћени трошкови	686	527
Остала АВР	676	308
Стање на дан 31. децембра	1.362	835

Унапред плаћени трошкови односе са на трошкове закупа и премија осигурања. Остала АВР односи се на камату за лизинг.

24. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

(а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама РСД	31.12.2018.	31.12.2017.
Порески расход периода		-
Одложени порески расходи/(приходи) периода	(4.524)	(4.306)
Укупно	(4.524)	(4.306)

(б) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе у износу од 58.502 хиљада динара настала су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања, као и по основу пореског кредита по основу улагања у основна средства. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

У хиљадама РСД	2018.		2017.	
	Одл. пореска средства	Одл. пореске обавезе	Одл. пореска средства	Одл. пореске обавезе
Разлика пореске и књиговодствене садашње вредности средстава		58.502		63.027
Одложене пореске обавезе, нето		58.502		63.027

25. КАПИТАЛ

25.1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Друштво је на позицији основни капитал, на дан израде биланса, исказало износ од 1.042.093 хиљада динара.

Структуру основног капитала чине:

	У хиљадама РСД
Државни капитал	1.042.093
Стање на дан 31. децембра	1.042.093

25.2. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

Друштво је на позицији ревалоризационе резерве, на дан израде биланса, исказало износ од 277.342 хиљада динара. Ревалоризационе резерве настале су по основу процене вредности имовине, обавеза и капитала извршене под 31.12.2015. године.

25.3 ГУБИТАК

Друштво је на позицији губитак, на дан израде биланса, исказало износ од 8.695 хиљада динара.

26. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Резервисање у складу са МРС 19 није извршено из разлога што је руководство проценило да ефекат на презентирани финансијске извештаје не би био материјално значајан.

27. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Дугорочне обавезе, са стањем на дан израде биланса, исказане су у износу од 632 хиљада динара и чине их:

	У хиљадама РСД	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи		
Обавезе по основу финансијског лизинга	632	3.328
Стање на дан 31. децембра	632	3.328

Дугорочне обавезе обухватају обавезе по основу финансијског лизинга за набавку фиат дукато допиа кабина.

28. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКОГ ЛИЗИНГА

Обавезе по основу финансијског лизинга у износу од 632 хиљада динара чине:

	У хиљадама РСД	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Обавезе по основу финансијског лизинга	632	3.328
Стање на дан 31. децембра	632	3.328

Обавезе по основу финансијског лизинга односе се на уговор о финансијском лизингу број 011478 са Согелеасе д.о.о. закључен дана 19.06.2017. године са роком отплате 36 месеци и припадајућом каматом.

28.1 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе, са стањем на дан израде биланса, исказане су у износу од 20.699 хиљада динара и чине их:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Остале краткорочне финансијске обавезе	20.699	2.731
Стање на дан 31. децембра	20.699	2.731

Остале краткорочне финансијске обавезе односе се на обавезе по финансијском лизингу које доспевају до једне године.

29. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

29.1. ОБАВЕЗЕ ЗА ПРИМЉЕНЕ АВАНСЕ У ЗЕМЉИ ПРЕГЛЕД МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНИХ ПРИМЉЕНИХ АВАНСА У ЗЕМЉИ

У хиљадама РСД

<i>Назив купца</i>	
Термика Београд А.Д.	51
Остали	447
Укупно	498

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања, са стањем на израде биланса, износе 20.884 хиљада динара, а чине их:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Добављачи у земљи	20.884	12.504
Стање на дан 31. децембра	20.884	12.504

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе чине:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	6.959	7.164
Друге обавезе	1.575	1.361
Стање на дан 31. децембра	8.534	8.525

Обавезе за нето зараде и порезе и доприносе на зараде односе се на укалкулисане зараде за децембар 2018. године.

32. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Обавезе за порез на додату вредност чине:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи	0	923

Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог ПДВ-а из претходног периода	0	0
Стање на дан 31. децембра	0	923

33. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине чине:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	6	48
Остале обавезе за порезе, царине и друге дажбине	1.215	1.140
Стање на дан 31. децембра	1.221	1.188

34. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења чине:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Унапред обрачунати трошкови	6.688	4.620
Унапред наплаћени приходи	80	80
Разграничени трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације	1.106.308	1.076.177
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала пасивна временска ограничења	19	0
Стање на дан 31. децембра	1.113.095	1.080.877

35. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Друштво је исказало вредност од 40.341 хиљада динара на позицији ванбилансне активе и пасиве, а чини је:

У хиљадама РСД

	31.12.2018.	31.12.2017.
Средства обезбеђења плаћања	40.341	35.920
Стање на дан 31. децембра	40.341	35.920

Средства обезбеђења плаћања односе се на гаранцију за добро извршење посла и износе 10% од вредности уговора што чини суму од 40.341.000 динара.

36. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима.

Предузеће је доставило дужницима списак неплаћених рачуна (Образац ИОС). Усаглашавање стања је вршено са правним лицима, осим са правним лицима који нису имали промет у текућој години. Од укупног броја послатих образаца ИОС:

- усаглашено је 13.564.237,88 динара
- није усаглашено 2.573.230,27 динара

Потраживања од правних лица која су у стечају пријављена су у стечајну масу у износу од 40.412.691,59 динара. Потраживања од правних лица код којих је у току судски поступак износи 7.605.565,17 динара, а од физичких лица 24.514.259,78 динара.

Потраживања од купаца за прикључак на рате код којих је у току судски поступак износи 341.809,55 динара.

Износ обавеза за које су добављачи послали ИОС обрасце у току године који су усаглашени износе 20.632.000 динара односно 98,79% од укупне обавезе према добављачима. За разлику од 252.000 динара односно 1,21% добављачи нису послали ИОС обрасце, иако је то њихова обавеза по Закону о рачуноводству.

37. ПОВЕЗАНА ЛИЦА И ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво на дан биланса нема повезана лица.

38. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Резервисање по основу судских спорова

Друштво је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална и уговорна питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво није извршило резервисања, обзиром да је уверење Друштва да је исход судских поступака неизвесан.

Судски спорови

Предузеће је на дан 31.12.2018. године имало следеће судске спорове:

Р.Б р	Тужилац	Тужени	Вредност спора у динарима	Статус предмета	Предмет
1	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Агрокомерц Војводина д.о.о.	103.648,00	Поступак у току	Парница ради наплате дуга
2	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Милорад Тешовић	9.927,41	Поступак у току Донета пресуда на основу признања	Парница ради наплате дуга
3	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Стево Вучићевић	23.370,20	Поступак у току Жалба туженог	Парница ради наплате дуга
4	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	ПС Офице	24.315,76	Поступак у току	Парница ради наплате дуга
5	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	VAN CO GROUP D.O.O.	41.461,00	Поступак у току –Наплаћено	Извршење извршна
6	ЈКП „Водовод и	Жељко Јагодић	18.505,92	Поступак у	Извршење

	канализација“ Обреновац			току	извршна
7	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Милан Покорни	141.916,83 Платио главни дуг	Поступак у току- Закључено поравњање	Парница ради наплате дуга
8	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Бобан Танасијевић	24.354,84	Поступак у току	Парница ради наплате дуга
9	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Стево Вучићевић	19.501,41	Поступак у току	Парница ради наплате дуга
10	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Божидар Јоцић	197.157,02	Поступак у току-жалба	Парница ради наплате дуга
11	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Горан Јечменица	24.019,88	Поступак у току	Парница ради наплате дуга
12	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Прва Искра Опрема	139.195,06	Поступак у току	Извршење веродостојна
13	Златија Милићевић	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	526.000,00	Поступак у току	Парница ради наплате дуга
14	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Горан Јечменица	4.680,00	Поступак у току	Извршење извршна
15	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Горан Рашић	16.217,41	Поступак у току	Извршење веродостојна
16	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Владан Иванић	40.281,26	Поступак у току	Извршење извршна
17	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Драган Лазаревић	96.019,04	Поступак у току	Извршење извршна
18	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Љиљана Павловић	23.926,04	Поступак у току	Извршење извршна
19	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Горан Влаховић	3.598,28	Поступак у току	Извршење извршна
20	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Радован Јовановић	4.380,51	Поступак у току	Извршење веродостојна

21	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Мирјана Милојковић	7.033,50 наплаћено	Поступак у току	Извршење веродостојна
22	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Јованка Ђенисов	8.024,35	Поступак у току	Извршење веродостојна
23	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Милка Борота	16.761,02	Поступак у току	Извршење веродостојна
24	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Љубисав Ђорђевић	16.761,02	Поступак у току	Извршење веродостојна
25	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Рада Милинковић	11.295,18	Поступак у току	Извршење веродостојна
26	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Мирослав Бугарски	10.030,45 наплаћено	Поступак у току	Извршење веродостојна -наплаћено
27	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Мирко Обрић	27.935,02	Поступак у току	Извршење веродостојна
28	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Саша Благојевић	11.033,50	Поступак у току	Извршење веродостојна
29	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Никола Вејиновић	9.307,09	Поступак у току	Извршење веродостојна
30	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Немања Стошић	10.030,50	Поступак у току	Извршење веродостојна
31	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Милош Николић	4.374,50	Поступак у току	Извршење веродостојна
32	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Срђан Стојадиновић	115.016,50	Поступак у току	Извршење веродостојна
33	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Драгић Јеремић	6.018,30	Поступак у току	Извршење веродостојна
34	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Мира Поповић	9.033,50	Поступак у току	Извршење веродостојна
35	JKП „Водовод и канализација“ Обреновац	Кристина Обреновић	4.656,52 - наплаћено	Поступак у току	Извршење веродостојна -наплаћено

36	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Миливоје Гајић	10.334,81	Поступак у току	Извршење веродостојна
37	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Дејан Богдановић	27.935,02	Поступак у току	Извршење веродостојна
38	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Павле Бабић	27.935,02	Поступак у току	Извршење веродостојна
39	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Саша Бабић	27.935,02	Поступак у току	Извршење веродостојна
40	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Раденко Мариновић	7.949,44	Поступак у току	Извршење извршна
41	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Слободан Пешић	11.239,10	Поступак у току	Парнични поступак-медијација
42	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Гавра Лакић	9.895,86	Поступак у току	Парнични поступак
43	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Миодраг Павловић	чинидба	Поступак у току	Парнични поступак
44	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Горан Костов	5.258,10 – платио главни дуг	Поступак у току	Парнични поступак
45	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Јован Марковски	13.105,99- платио главни дуг	Поступак у току	Парнични поступак
46	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Миленијум теам д.о.о.	81.072,48	Поступак у току	Извршење веродостојна
47	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Биоенерго футура д.о.о.	176.109,54	Поступак у току	Извршење веродостојна
48	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	VAN CO GROUP D.O.O.	119.948,18	Поступак у току Парница	Извршење веродостојна
49	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	HEX TRADE ТРАНС	109.625,66	Поступак у току	Извршење веродостојна
50	СДМ КАШЕВАР	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	417.200,00	Поступак у току	Извршење веродостојна -поднет

					приговор
51	ЈКП „Водовод и канализација“ Обреновац	Прва Искра опрема СРБ	139.195,06	Поступак у току	Извршење веродостојна
		Укупно:	2.934.526,10		

39. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Након дана биланса стања није било догађаја који би захтевали кориговање финансијских извештаја за 2018.годину.

У Обреновцу, _____

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Бисерка Николић, дипл.екон.

ЈКП “Водовод и канализација” Обреновац
директор

Бранко Матић

Digitally signed by
Branko Matic Branko Matic
325650-160297871
0305
978710305 Date: 2019.04.19
09:05:37 +02'00'