

**ИЗВЕШТАЈ**  
**О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЈАВНО КОМУНАЛНОГ**  
**СТАМБЕНОГ ПРЕДУЗЕЋА СВРЉИГ ИЗ СВРЉИГА ЗА 2015. ГОДИНУ**

**Београд, априла 2016. године**

**САДРЖАЈ:**

1.Правни основ	4
2.Предмет ревизије	4
3.Циљ ревизије	4
4.Поступак ревизије	4
5.Одговорност руководства ревизије	5
6.Одговорност ревизора	5
<b>МИШЉЕЊЕ</b>	<b>6</b>
<b>7.ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ</b>	<b>7</b>
7.1.Биланс стања	7
7.2.Биланс успеха	9
7.3.Извештај о осталом резултату	11
7.4.Извештај о променама на капиталу	13
7.5.Извештај о токовима готовине	18
7.6.Статистички анекс	19
7.7.Напомене уз финансијски извештај	27
1.Основни подаци о предузећу	27
2.Оквир за финансијско извештавање	28
3.Преглед значајних рачуноводствених политика	29
4.Приходи и расходи	35
5.Догађаји након датума биланса	36
6.Управљање ризицима	36
<b>8.БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>37</b>
8.1.Преглед укупних прихода	37
8.2.Преглед укупних расхода	39
8.3.Финансијски резултат	41
<b>9.БИЛАНС СТАЊА</b>	<b>42</b>
9.1.Редован годишњи попис	42
9.2.Некретнине, постројења и опрема	42
9.3.Остали дугорочни финансијски пласмани	43
9.4.Залихе	44
9.5.Потраживања	44
9.6.Одложена пореска средства	47
9.7.Капитал	48
9.8.Дугорочна резервисања	48
9.9.Дугорочне обавезе	50
9.10.Краткорочне обавезе	50
9.11.Примљени аванси, депозити и кауције	51

9.12.Обавезе из пословања	51
9.13. Остале краткорочне обавезе	52
9.14.Обавезе по основу ПДВ-А	52
9.15.Обавезе за остале порезе	53
10.Судски спорови	53
11. Догађаји након биланса стања	53
12. Девизни курсеви	53
13.ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА И ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ	53
14.ИНТЕРНА КОНТРОЛА	54
15.ЈАВНЕ НАБАВКЕ	55



## **Извештај**

### **о ревизији финансијских извештаја Јавно комуналног и стамбеног предузећа Сврљиг из Сврљига за 2015. годину**

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Јавно комуналног стамбеног предузећа Сврљиг из Сврљига (у даљем тексту “Предузеће”), за 2015. годину који укључују Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о променама на капиталу, Извештај о токовима готовине, Статистички анекс за 2015. годину и Напомене уз финансијски извештај.

Ревизија је извршена у Сврљигу, у просторијама Предузећа, улица Радетова 27 у присуству овлашћених лица Предузећа.

#### **1. Правни основ**

Правни основ за вршење ревизије је садржан у Закону о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ број 101/2005, 54/2007 и 36/2010), Закону о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 622003), Закону о ревизији („Службени гласник РС“ број 62/2003), Закону о јавним предузећима („Службени гласник РС“ број 119/2012,15/2016), Међународним стандардима ревизије, Међународним стандардима финансијског извештавања за Мала правна лица и Уговору о спровођењу ревизије.

#### **2. Предмет ревизије**

Предмет ревизије су финансијски извештаји Предузећа за 2015. годину и изражавање мишљења независног ревизора.

#### **3. Циљ ревизије**

Циљ ревизије је да се, на основу прикупљених, адекватних и довољних доказа, изрази мишљење да ли финансијски извештаји субјекта ревизије истинито и објективно приказују његово финансијско стање, резултате пословања и новчане токове, у складу са прихваћеним рачуноводственим начелима и стандардима, као и да ли су пословне трансакције извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе.

#### **4. Поступак ревизије**

За потребе извођења ревизије Предузећа за 2015. годину, коришћени су Међународни стандарди ревизије (IFAC), МСФИ за МСП.

Међународни стандарди ревизије налажу да радимо у складу са етичким захтевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да наведени делови финансијских извештаја не садрже материјално значајне грешке.



## **Извештај о ревизији финансијских извештаја Јавно комуналног и стамбеног предузећа Сврљиг из Сврљига за 2015. годину (наставак)**

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Избор поступака је заснован на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталим услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Ревизија укључује и спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о томе да ли су приказани подаци у финансијским извештајима у складу са прописима у Републици Србији. Ти поступци укључују процену ризика постојања материјално значајне неусклађености.

### **5. Одговорност руководства за састављање финансијских извештаја**

За састављање и објективно обелодањивање финансијских извештаја одговорно је руководство Предузећа.

Ова одговорност обухвата успостављање интерних контрола које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја услед криминалне радње или грешке, усвајање и примену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процена. Поред одговорности за припремање и обелодањивање годишњих финансијских извештаја, руководство је, такође, одговорно да обезбеди да су активности, трансакције и информације, које су приказане у финансијским извештајима у складу са прописима у Републици Србији.

### **6. Одговорност ревизора**

Наша одговорност је да, на основу извршене ревизије, изразимо мишљење о финансијским извештајима и правилности пословања Предузећа за 2015. годину.

Сматрамо да су прибављени ревизорски докази довољни и одговарајући да обезбеде разумну основу за наше ревизорско мишљење.



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING

**Stanišić audit d.o.o.**

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

**Извештај о ревизији финансијских извештаја Јавно комуналног и стамбеног предузећа  
Сврљиг из Сврљига за 2015. годину (наставак)**

**МИШЉЕЊЕ**

По нашем мишљењу финансијски извештаји Јавног комуналног и стамбеног предузећа Сврљиг из Сврљига за 2015. годину, по свим материјално значајним аспектима дају истинит и објективан приказ финансијског стања на дан 31.12.2015. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине у складу са Међународном рачуноводственим стандардима, Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа и у складу са рачуновдственим прописима важећим у Републици Србији.

Београд, априла 2016. године

Овлашћени лиценцирани ревизор

## 7. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

### 7.1. БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015. године

У хиљадама динара

Група рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Предходна година	
					Крајње стање 31.12.2014	Почетно стање 1.1.2014
1	2	3	4	5	6	7
<b>00</b>	<b>АКТИВА</b>	<b>1</b>				
	<b>А.УПИСАНИ А НАУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>					
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0010 + 0019 + 0024 +0034)	<b>2</b>		<b>60.367</b>	<b>64.264</b>	
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	10	9.2.1.	<b>59.809</b>	<b>63.706</b>	
020 021 029	1. Земљиште	11		5.205	5.205	
022 029	2. Грађевински објекти	12		33.555	35.151	
023 029	3. Постројење и опрема	13		20.698	21.202	
026 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми,	16		351	2.074	
028 029	8. Аванси за некретнине постројења и опрему,	18			74	
04	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	24	9.3.	<b>558</b>	<b>558</b>	
041 049	2. Учешће у капитали придружених правних лица у заједничким подухватима	26				
048 049	9. остали дугорочни финансијски пласмани	33		558	558	
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	42		<b>1.837</b>	<b>2.074</b>	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	43		36.528	26.424	
1	<b>I. ЗАЛИХЕ</b> (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	44	9.4.	1.015	769	
10	1.Материјал резервни делови, алат и ситан инвентар	45		985	712	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	50		30	57	
20	<b>II.ПОТРАЖИВАЊЕ ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b> (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	51	9.5.1.	<b>31.346</b>	<b>21.301</b>	
204 209	5. Купци у земљи	56		31.346	21.301	
22	IV. Друга потраживања	60	9.5.2.	1.580	421	
24	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	68	9.6.	<b>1.861</b>	<b>3.913</b>	
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	69		<b>726</b>	<b>20</b>	
	<b>УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА</b> (0001 +0002 + 0042 + 0043)	<b>71</b>		<b>98.732</b>	<b>92.762</b>	

Група рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напом број	Текућа година	Предходна година	
					Крајње стање 31.12.2014	Почетно стање 1.1.2014
1	2	3	4	5	6	7
Група рачун	<b>ПАСИВА</b> <b>А. КАПИТАЛ</b> (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)>= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		<b>71.746</b>	<b>70.041</b>	<b>68.675</b>
<b>30</b>	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b> (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	9.7.	<b>62.619</b>	<b>61.253</b>	
<b>303</b>	4. Државни капитал	0406		62.061	60.695	
<b>309</b>	8. Остали основни капитал	0410		558	558	
<b>34</b>	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК</b> (0418 + 0419)	0417	9.7.2.	9.127	8.788	
<b>340</b>	1. Нераспоређена добит из ранијег година	0418		7.422	7.422	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.705	1.366	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b> <b>(0425+0432)</b>	0424		<b>10.227</b>	<b>14.182</b>	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	9.8.	1.931	1.048	
404	4. Резервисања за накнаде и друге енеф. запослених	0429		1.931	1.048	
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		8.296	13.134	
414	5. Дугорочни кредити и зјмови у земљи	0437	9.9.1	1.386	2.391	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	9.9.2.	6.910	10.743	
	Д КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		16.759	8.539	
42	I КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗАЕ(0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	9.10.1.	1802		
422	3. Краткорочни кредити зајмови у земљи	0446		1802		
430	II ПРИМЉ. АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	9.11.	214	371	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		11.090	4.589	
435	5. Добављачи у земљи	0456	9.12.	11.090	4.589	
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	9.13.	3.516	2.507	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	9.14.	59	1.040	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЦБИНЕ	0461	9.15.	78	32	
	Д ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) >=0=(0441+0424+0442-0071)>=0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА</b> <b>(0424+0442+0441+0401-0463)&gt;=0</b>	0464		<b>98.732</b>	<b>92.762</b>	



**7.2.БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године**

Група рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ у хиљ. динара	
				Текућа година	Претхода година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) осим 62 и 63</b>	1001		<b>72.282</b>	<b>56.330</b>
			8.1.1.		
<b>61</b>	II. ПРИХ. ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВ. И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	<b>1009</b>		65.493	49.251
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		65.493	49.251
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		4.500	4.678
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8.1.4.	2.289	2.401
	<b>Б. РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>		<b>66.716</b>	<b>54.625</b>
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8.1.2.		65
51	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА осим 513	1023		10.851	7.311
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		6.373	5.840
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		28.828	26.736
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		9.036	5.650
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5.830	4.665
541 542 543 544 545 546 547 548 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		925	144
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4.873	4.344
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	1030		<b>5.566</b>	<b>1.705</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		<b>1.740</b>	<b>1.940</b>
			8.1.3.		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1.734	1.939
663 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6	1
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		<b>646</b>	<b>387</b>
			8.2.2.		
	I ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		16	8
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		16	8
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ	1046		569	188

	ЛИЦИМА)				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		61	191
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)</b>	1048		<b>1.094</b>	<b>1.553</b>
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		<b>456</b>	<b>476</b>
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		<b>6.432</b>	<b>3.276</b>
67 и 68	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ осим 683 и 685</b>	1052		<b>1.643</b>	<b>1.681</b>
57 и 58	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ осим 583 и 585</b>	1053		<b>235</b>	<b>339</b>
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)</b>	1054	8.1.4.	<b>2.092</b>	<b>1.800</b>
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)</b>	1055			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	1058		<b>2.092</b>	<b>1.800</b>
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	1059			
721	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060		<b>150</b>	<b>63</b>
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		369	393
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		132	22
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062-1063)</b>	1064		<b>1.705</b>	<b>1.366</b>

**7.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

(у хиљадама динара)

Група рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напоме на број	Износ	
				Текућа година	Претхода година
1	2	3	4	5	6
	<b>А.НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1.705	1.366
	II.НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласиф.у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1.Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	2003			
	а) повећање ревалоризационих резерви				
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2.Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања	2005			
	а) добици				
	б)губици	2006			
332	3.Добици или губици по основу улаг. у власничке инст.кап.	2007			
	а)добици				
	б)губици	2008			
333	4.Добици или губици по основу удела у осталом свеобухв. добитку или губитку придржених друштава	2009			
	а) добици				
	б)губици	2010			
	<b>б)Ставке које накнадно могу бити рекласиф.у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерач.фин.изв..иностран.пос.	2011			
	а)добици				
	б)губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструм.заштите нето улагања у инострано пословање	2013			
	а) добици				
	б)губици	2014			
336	3.Добици или губици по основу инструмента заштите ризика(хеџинга)новчаног тока а)добици	2015			
	б)губици	2016			
337	4. Добици или губици по осн. харг.од вред. распол. за прод.	2017			
	а)добици				
	б)губици	2018			
	<b>I.ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)-(2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)&gt;=0</b>	2019			
	<b>II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)-(2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)&gt;=0</b>	2020			
	<b>III.ПОРЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА</b>	2021			
	<b>IV.НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК(2019-2020-</b>	2022			

	2021)>=0				
	V.НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК(2020-2019+2021)>=0	2023			
	<b>V.УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I.УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК(2001-2002+2022-2023)>=0	2024		1.705	1.366
	II.УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК(2002-2001+2023-2022)>=0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП 2024&gt;=0или АОП 2025&gt;=0</b>	<b>2026</b>			
	1.Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2.Приписан власницима који немају контролу	2028			

**7.4. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.године

(у хиљадама динара)

Р.бр.	ОПИС	Компоненте капитала					
		АО П	30	АОП	31	АОП	32
			Основн и капитал		Уписани а неуплаћен и капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	<b>Почетно стање претходне год.на дан 01.01.13.</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	60.489	4020		4038	
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне год. на дан 01.01.13.</b>			4023		4041	
	а) кориговани дуговни сал. рачуна $(1а+2а-2б) \geq 0$	4005					
	б) кориговани потражни сал. рач. $(1б-2а+2б) \geq 0$	4006	60.489	4024		4042	
4.	<b>Промене у претходниј 2013.години</b>			4025		4043	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007					
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	764	4026		4044	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.13</b>						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а+4а-4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б-4а+4б) \geq 0$	4010	61.253	4028		4046	
6.	<b>Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће год.на дан 01.01.14.</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рач. $(5а+6а-6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рач $(5б-6а+6б) \geq 0$	4014	61.253	4032		4050	
8.	<b>Промене у текућој 2014.години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	1.366	4034		4052	
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12.14</b>						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а+8а-8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б-8а+8б) \geq 0$	4018	62.619	4036		4054	

(у хиљадама динара)

Р.бр.	ОПИС	Компоненте капитала					
		АО П	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1.	<b>Почетно стање претходне год.на дан 01.01.13.</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1.777
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	904
	б) исправка на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	7.313
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне год. на дан 01.01.13.</b>			4077		4095	
	а) кориговани дуговни салдо рач.(1а+2а-2б)>=0	4059					
	б) кориговани потражни салдо рач(1б-2а+2б)>=0	4060		4078		4096	8.186
4.	<b>Промене у претходниј 2013.години</b>			4079		4097	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061					764
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1.366
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.13</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б)>=0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б)>=0	4064		4082		4100	8.788
6.	<b>Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће год.на дан 01.01.14.</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рач.(5а+6а-6б)>=0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потраж. салдо рач.(5б-6а+6б) >=0	4068		4086		4104	8.788
8.	<b>Промене у текућој 2014.години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1.366
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1.705
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12.14</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8) >=0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б)>=0	4072		4090		4108	9.127

(у хиљадама динара)

Р.бр.	ОПИС	Компоненте капитала					
		АО П	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалор изацион е резерве		Актуарски добити или губити		Добити или губити по основу улагања у власничке инстр.капит
1	2		9		10		11
1.	<b>Почетно стање претходне год.на дан 01.01.13.</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне год. на дан 01.01.13.</b>			4131		4149	
	а) кориговани дуговни салдо рач.(1а+2а-2б) $\geq$ 0	4113					
	б) кориговани потражни салдо рач.(1б-2а+2б) $\geq$ 0	4114		4132		4150	
4.	<b>Промене у претходниј 2013.години</b>			4133		4151	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115					
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.13</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) $\geq$ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) $\geq$ 0	4118		4136		4154	
6.	<b>Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће год.на дан 01.01.14.</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рач.(5а+6а-6б) $\geq$ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потраж. салдо рач.(5б-6а+6б) $\geq$ 0	4122		4140		4158	
8.	<b>Промене у текућој 2014.години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12.14</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8) $\geq$ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) $\geq$ 0	4126		4144		4162	

(у хиљадама динара)

Р.бр.	ОПИС	Компоненте капитала					
		АО П	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици. или губици по основу удела у ост. добитку или губитку прив.др уш.		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна фин.извеш.		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	<b>Почетно стање претходне год.на дан 01.01.13.</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне год. на дан 01.01.13.</b>			4185		4203	
	а) кориговани дуговни салдо рач.(1а+2а-2б)>=0	4167					
	б) кориговани потражни салдо рач(1б-2а+2б)>=0	4168		4186		4204	
4.	<b>Промене у претходниј 2013.години</b>			4187		4205	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169					
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.13</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б)>=0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б)>=0	4172		4190		4208	
6.	<b>Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправка на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће год.на дан 01.01.14.</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рач.(5а+6а-6б)>=0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потраж. салдо рач.(5б-6а+6б) >=0	4176		4194		4212	
8.	<b>Промене у текућој 2014.години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12.14</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8) >=0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б)>=0	4180		4198		4216	



(у хиљадама динара)

Р.бр.	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупни капитал((ред 16 кол 3 до кол 15)-(ред 1а кол 3 до кол15))>=0	АОП	Губитак изнад капитала((ред 1а кол 3 до кол 15)-(ред16 кол 3 до кол 15))>=0
		АО П	337 Добици. или губици по основу ХОВ располо живих за продају				
1	2		15		16		17
1.	<b>Почетно стање претходне год.на дан 01.01.13.</b>			4235	62.266	4244	
	а) дуговни салдо рачуна	4217					
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>			4236		4245	
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4219					
	б) исправка на потражној страни рачуна	4220					
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне год. на дан 01.01.13.</b>			4237	68.675	4246	
	а) кориговани дуговни салдо рач.(1а+2а-2б)>=0	4221					
	б) кориговани потражни салдо рач(1б-2а+2б)>=0	4222					
4.	<b>Промене у претходниј 2013.години</b>			4238		4247	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223					
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12.13</b>			4239	70.041	4248	
	а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б)>=0	4225					
	б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б)>=0	4226					
6.	<b>Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>			4240		4249	
	а) исправка на дуговној страни рачуна	4227					
	б) исправка на потражној страни рачуна	4228					
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће год.на дан 01.01.14.</b>			4241	70.041	4250	
	а) кориговани дуговни салдо рач.(5а+6а-6б)>=0	4229					
	б) кориговани потраж. салдо рач.(5б-6а+6б)>=0	4230					
8.	<b>Промене у текућој 2014.години</b>			4242		4251	
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231					
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12.14</b>			4243	71.746	4252	
	а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8) )>=0	4233					
	б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б)>=0	4234					

**7.5. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
**за период од 01.01.2015. до 31.12.2015.год.**

Група рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
	<b>А.ТОКОВИ ГОТОВИНА ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
	I.Приливи готовине из пословних активности ( 1 до 3)	3001	<b>68.831</b>	<b>65.348</b>
	1. Продаја и примљени аванси	3002	56.379	52.672
	2.Примљене камате из пословних активности	3003	1.359	1.791
	3.Остали приливи из редовног пословања	3004	11.093	10.885
	II.Одливи готовине из пословних активности (1до5)	3005	67.345	56.786
	1.Исплате добављачима и дати аванси	3006	29.474	25.383
	2.Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	31.933	28.974
	3.Плаћене камате	3008	557	170
	4.Порез на добитак	3009	53	178
	5.Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.328	2.081
	III.Нето прилив готовине из пословних активности ( I-II )	3011	1.486	8.562
	<b>Б.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ</b>	3013	<b>3.000</b>	
	2.Продаје нематеријалне имовине, некретнина и постројења и билошких средстава	3015	3.000	
	II.Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3.650	5.638
	2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3.650	5.638
	IV.Нето одлив готовине из активности инвестирања ( II- I )	3024	650	5.638
	<b>V.ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
	I.Приливи готовине из активности финансирања ( 1 до 5)	3025	3.042	2.336
	2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		1.500
	3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028	2.000	
	5.Остале краткорочне обавезе	3030	1.042	836
	II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	5.913	2.724
	2. Дугорочни кредит (одливи)	3033	1.000	250
	3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	214	167
	4. Остале обавезе (одливи)	3035	850	833
	5.Финансијски лизинг	3036	3.849	1.474
	IV.Нето одлив готовине из активности финансирања( II-I )	3039	2.871	388
	<b>Г.СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ( 3001+3013+3025)</b>	3040	<b>74.873</b>	<b>67.684</b>
	<b>Д.СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ( 3005+3019+3031)</b>	3041	<b>76.908</b>	<b>65.148</b>
	<b>Ђ.НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042		<b>2.536</b>
	<b>Е.НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	<b>2.035</b>	
	<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	<b>3.913</b>	<b>1.379</b>
	<b>З.ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	<b>6</b>	<b>1</b>
	<b>И.НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	<b>23</b>	<b>3</b>
	<b>Ј.ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	<b>1.861</b>	<b>3.913</b>

## 7.6. СТАТИСТИЧКИ АНЕКС ЗА 2014. годину

### I Општи подаци о правном лицу односно предузетнику

Опис	АОП	Текућа година	Предход. година
1	2	3	4
1.Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2.Ознака за власништво ( ознака од 1 до 5 )	9002	5	5
3.Број страних (првних и физичких ) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (првних и физичких ) лица чије је учешће у Капиталу 10% или више од 10%	9004		
5.Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца ( цео број)	9005	49	48

### II Бруто промене нематеријалне имовине и некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава

( у хиљадама динара)

Група рачуна	Опис	АОП	Бруто	Исправ. Вредн.	Него (кол.4-5)
1	2	3	4	5	6
<b>01</b>	<b>1.Нематеријална имовина</b>				
	1.1.Стање на почетку године	9006			
	1.2.Повећање( набавке) у току године	9007			
	1.3.Смањење у току године	9008			
	1.4.Ревалоризација	9009			
	1.5.Стање на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010			
<b>02</b>	<b>2.Некретнине , постројења и опрема</b>				
	2.1.Стање на почетку године	9011	130.314	66.608	63.706
	2.2.Повећање (набавке) у току године	9012	3.829		3.829
	2.3.Смањења у току године	9013	2.080		7.726
	2.4.Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5.Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	132.063	72.254	59.809
<b>03</b>	<b>3.Биолошка средства</b>				
	3.1.Стање на почетку године	9016			
	3.2.Повећање (набавке) у току године	9017			
	3.3.Смањења у току године	9018			
	3.4.Ревалоризација	9019			
	3.5.Стање на крају године (9016+9017-9018+9019)	9020			

### III Структура основног капитала

( у хиљадама динара)

Група рачуна	Опис	АОП	Текућа година	Предходна година
1	2	3	4	5
300	1.Ацијски капитал	9021		
	у томе : страни капитал	9022		
301	2.Удели ДОО	9023		
	у томе : страни капитал	9024		
302	3.Улози	9025		
	у томе : страни капитал	9026		
303	4.Државни капитал	9027	62.061	60.695
304	5.Друштвени капитал	9028		
305	6.Задружни удели	9029		
306	7.Емисиона премија	9030		
309	8.Остали основни капитал	9031	558	558
<b>30</b>	<b>Свега(9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)</b>	<b>9032</b>	<b>62.619</b>	<b>61.253</b>

### IV Структура акцијског капитала

( у хиљадама динара)

	Опис	АОП	Текућа година	Предходна година
1	2	3	4	5
	<b>1.Обичне акције</b>			
	1.1.Број обичних акција	9033		
	1.2.Номинална вредност обичних акција-укупно	9034		
	<b>2.Приоритетне акције</b>			
	2.1.Број приоритетних акција	9035		
	2.2.Номинална вредност приоритетних акција-укупно	9036		
<b>300</b>	<b>3.Свега номинална вредност акција(9034+9036=9021)</b>	<b>9037</b>		

### V Структура исплаћених дивиденди и учешће у добитку, по секторима

Опис	АОП	Текућа година	Предход. година
1	2	3	4
1.Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2.Физичка лица	9039		
3.Држава и инстит. и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. .Финансијске институције	9041		
5.Непрофитне организ., фондације и фондови непроф.карактера	9042		
6.Страна физичка лица	9043		
7.Страна правна лица	9044		
8.Европске финансијске и развојне институције	9045		
<b>9. Свега : ( 9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037</b>	<b>9046</b>		

## VI Потраживања и обавезе

( у хиљадама динара)

Група рачуна	Опис	АОП	Текућа година	Предх. година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047	1.005	1.112
450	2.Обавезе за нето зараде и накнада зарада , осим накнаде зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	16.780	15.397
451	3 Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	1.643	1.486
452	4.Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог ( потражни промет без почетног стања)	9050	4.566	4.192
461,462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца(потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговору .(потражни промет без почетног стања)	9052	88	81
	<b>7. Контролни збир (9047 до 9052)</b>	<b>9053</b>	<b>24.082</b>	<b>22.268</b>

## VII Други трошкови и расходи

( у хиљадама динара)

Група рачуна	Опис	АОП	Текућа година	Предход. година
1	2	3	4	5
520	1.Трошкови зарада и накнада (брuto)	9054	22.989	21.065
521	2.Трошкови пореза и доприн. на зараде на терет послод.	9055	4.107	3.770
522,523, 524,525	3.Трошкови накнаде физ- лицима(брuto)по основу угов.	9056	144	136
526	4.Трошк.накнада директору , односно члановима органа управљања и надзора	9057	272	328
529	5.Остали лични расходи и накнаде	9058	1.316	1.437
део 525,533, део 54	6.Трошкови закупнине	9059	5.293	2.635
536 и 537	8..Трошкови истраживања и развоја	9061	250	
552	9.Трошкови премије и осигурања	9062	1.689	1.462
553	10.Трошкови платног промета	9063	173	141
554	11.Трошкови чланарина	9064	135	139
555	12.Трошкови пореза	9065	265	233
560 део 561 и 562	14.Расходи камата и део финансијских расхода	9067	569	188
део 560, део 561, део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и др.финан.инстит.(Укупно)	9068	127	26
	15.1.Расходи камта по краткорочним кредитима у земљи	9069	88	3
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		

	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	39	23
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		35
579	17. Остали поменути расходи	9074	127	60
	<b>18.Контролни збир (од 9054 до 9074)</b>	<b>9075</b>	<b>37.583</b>	<b>31.681</b>

## VIII Други приходи

( у хиљадама динара)

Група рачуна	Опис	АОП	Текућа година	Предходна година
1	2	3	4	5
640	1.Приходи од премија субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дацбина	9076	4.500	4.678
641	2.Приходи по основу условљених донација	9077		
650	3.Приходи од закупнине за земљиште	9078	2.147	2.268
651	4.Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5.Приходи од камата	9080	1.734	1.939
део 660, део 661 и 662	6.Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, 661, 669	7.Приходи на основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	<b>8.Контролни збир (9076 до 9082)</b>	<b>9083</b>	<b>8.381</b>	<b>8.885</b>

## IX Остали подаци

( у хиљадама динара)

Опис	АОП	Текућа година	Предходна година
1	2	3	4
1.Обавезе за акцизе ( према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2.Обрачунате царине и друге увозне дацбине	9085		
3.Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и навакву основ. средст.	9086		259
4.Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5.Остала државна додељивања			

	9088		
6.Примљене донације из иностранства и друга безповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7.Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
<b>8.Контролни збир (од 9084 до 9090)</b>	<b>9091</b>		<b>259</b>

### Х Разграничени негативни нето ефекти уговорене валутне клаузуле и курсна разлика

(у хиљадама динара)

Опис	АОП	Текућа година	Предходна година
1	2	3	4
1.Почетно стање неразграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2.Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3.Сразмерни део укупног разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4.Преостали износ разграниченог нето ефекта валутне клаузуле (ред.бр.1+ред.бр.2-ред.бр.3)	9095		
5.Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6.Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7.Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8.Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред.бр.5+ред.бр.6-ред.бр.7)	9099		

### ХИ Разграничени позитивни нето ефекти уговорене валутне клаузуле и курсна разлика

(у хиљадама динара)

Опис	АОП	Текућа година	Предходна година
1	2	3	4
1.Почетно стање разгран. нето ефекта угов. вал.клауз.	9100		
2.Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3.Сразм. део укин.разгран. нето ефекта угов.вал. клауз.	9102		
4.Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред.бр.1+ред.бр.2-ред.бр.3)	9103		
5.Почетно стање разгран. нето ефекта курсних	9104		

разлика			
6.Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7.Сразмерни део укинутог разгр.нето ефекта курс.разлика	9106		
8.Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика ( ред.бр.5+ред.6-ред.бр.7)	9107		

**ХП. Бруто потраживања за дате кредите и зајмове, продате производе, робу и услуге дате авансе и друга потраживања**

( у хиљадама динара)

Група рачуна	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето ( кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
	1.Краткорочни финансијски пласмани ( 9109+9110+9111+9112)	9108			
232 234 238 239	1.1.Пласмани физичким лицима ( кредити и зајмови)	9109			
230 231 232 234 238 239	1.2.Пласмани домаћим правим лицима и предузетницима ( кредити и зајмови)	9110			
230 239	1.3.Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству ( кредити и зајмови)	9111			
230 231 232 233 234 235 238 239	1.4.Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
	2.Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања ( 9114+9115+9116)	9113	558		558
048 049	2.1.Пласмани физичним лицима (кредити и зајмови)	9114			
043 045 048 049 050 051 059	2.2.Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима ( кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
043 044 045 048 049 050 051 059	2.3.Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	558		558
	3.Продати производи, роба и услуге и дати аванси ( 9118+9119+9120+9121+9122+9123)	9117	49.990	18.614	31.376
016 019 028 029 038 039 052 053 055 059 202 204 206 209	3.1.Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	24.963	10.687	14.276
016 019	3.2.Продати производи, роба и услуге и	9119	15.330	447	14.883



028 029 038 039 052 053 055 059 15 200 202 204 206 209	дати аванси јавним предузећима				
016 019 028 029 038 039 052 053 055 059 15 200 202 204 206 209	3.3.Продати производи, роба и услуге и дати аванси правним лицима и предузетницима	9120	8.430	6.515	1.915
016 019 028 029 038 039 052 053 055 059 15 200 202 204 206 209	3.4.Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	404	367	37
016 019 028 029 038 039 052 053 055 059 15 204 206 209	3.5.Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122	863	598	265
016 019 028 029 038 039 052 053 055 059 15 200 202 204 206 209	3.6.Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
	4. Друга потраживања ( 9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124	1.580		1.580
054 056 059 220 221 228 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	392		392
054 056 059 21 220 228 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
054 056 059 21 220 228 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	35		35
056 059 220 222 223 224 225 228 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	967		967
056 059	4.5. Потраживања од јединица локалне	9129	103		103

220 222 223 224 225 228 229	самоуправе				
054, 056,059,21 220 ,224 225 226,228 229	4.6.Остала потраживања	9130	83		83

## 7.7. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

### 1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

#### 1.1. Основни подаци о предузећу

Пун назив друштва: Јавно комунално-стамбено предузеће „Сврљиг“, Сврљиг

Скраћени назив друштва: ЈКСП „СВРЉИГ“Сврљиг

Седиште друштва: Сврљиг, Радетова број 27.

Величина друштва: мало правно лице

Облик организовања: јавно предузеће

Матични број: 07349955

Шифра делатности: 3600

ПИБ: 101007479

ЈБКС: 81694

#### 1.2. Историјат предузећа

Јавно комунално-стамбено предузеће „Сврљиг“, Сврљиг (у даљем тексту „Предузеће“), је основано 30.05.1987. године. Предузеће је уписано у регистар Агенције за привредне регистре Решењем БД 64506/2005 од 13.07.2005. године и последња промена БД 855422 од 05.07.2011. године. Предузеће је основано од стране Скупштине општине Сврљиг, улица Радетова број 31, МБ 7211465.

#### 1.3. Делатност

Претежна делатност Предузећа је сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде за пиће. Предузеће је основано и послује ради обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса и уредног задовољавања потреба крајњих корисника услуга, а посебно ради:

- обезбеђивање трајног уредног снабдевања водом за пиће, и пречишћавања и одвођења атмосферских и отпадних вода;
- трајног сакупљања комуналног отпада, његово одржавање, третман и безбедно одлагање укључујући прављење, одржавање, санирање и затварање депонија, као и селекција секундарних сировина;
- одржавање чистоће на површинама јавне намене, прање асфалтних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, одржавање јавних чесми, бунара, тоалета;
- одржавање јавних зелених површина, рекреативних површина и приобаља;
- управљање пијацама, комунално опремање, одржавање и организација делатности на отвореним и затвореним просторима;
- управљање јавним паркиралиштима;
- управљање и одржавање гробаља и објеката који се налазе у склопу гробаља, сахрањивање, одржавање пасивних гробаља и спомен обележја, као и превоз посмртних остатака умрлог;
- зимско и летње одржавање улица, путева, тргова, платоа и слично на територији Општине димничарске услуге;
- хватање, збрињавање, ветеринарска нега и смештај напуштених и изгубљених животиња;

#### • 1.4. Органи јавног предузећа

Управљање у јавном предузећу је организовано као једнодомно.

Органи предузећа су:

- Надзорни одбор
- Директор

#### 1.5. Број запослених у предузећу

Предузеће је на дан 31.12.2015. године имало 48 запослених. Просечан број запослених у 2015. години био је 49 запослених.

#### Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених
1	ВСС	2
2	ВС	6
3	ВКВ	0
4	ССС	5
5	КВ	11
6	ПК	24
7	НК	0
	<b>УКУПНО</b>	<b>48</b>

## 2. ОКВИР ЗА ФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ

### 2.1. Основи за састављање и приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа су састављени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа (МСФИ за МСП) одобрен од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило Министарство финансија Републике Србије решењем број: 401-00-1304/2013-16 од 25.12.2013. године. („Службени гласник РС“, бр. 117/13), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр.62/2013), другим подзаконским прописима донетим на основу тог закона, као и у складу са усвојеним Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама предузећа број: 1792/2014 од 16.12.2014.године.

Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („службени гласник РС“, бр. 95/14 и 144/14). Према Закону о рачуноводству редован

годишњи финансијски извештај обухвата:

- Биланс стања;
- Биланс успеха;
- Извештај о осталом резултату;
- Извештај о променама на капиталу;
- Извештај о токовима готовине;
- Напомене уз финансијске извештаје;
- Статистички извештај;

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД) односно у функционалној валути која је домицилна валута Републике Србије.

## **2.2. Упоредни подаци**

Упоредне податке чине финансијски извештаји предузећа за 2014. годину, који су били предмет ревизије.

Услед преласка на МСФИ за МСП, Предузеће је извршило усклађивање упоредних података као што је дато у (Напомени 7).

Износи усклађивања који се односе на периоде који претходе оним периодима који су обухваћени упоредним информацијама у приложеним финансијским извештајима, приказани су као корекција нераспоређеног добитка на почетку најранијег приказаног периода.

## **2.3. Коришћење процена**

При састављању финансијских извештаја коришћене су најбоље могуће процене и претпоставке у одмеравању имовине и обавеза, прихода и расхода као и потенцијалних обавеза.

Процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим до датума одобрења финансијских извештаја за њихово обелодањивање.

## **2.4. Примене претпоставке сталности пословања**

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Предузеће наставити са пословањем у неограниченом временском периоду.

Ова процена се заснива на досадашњем пословању и позицији на тржишту, процени будућег кретања тражње за производима и услугама ЈКСП „СВРЉИГ“. У наредним годинама Предузеће не очекује значајније промене у економском и пословном окружењу.

## **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

Рачуноводствене политике су специфични принципи, основе, конвенције, правила и пракса примењене при састављању и презентацији финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП.

Избор рачуноводствених политика извршен је уз поштовање општих рачуноводствених начела, принципа и правила вредновања који су прописани МСФИ за МСП .

Усвојене рачуноводствене политике односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода предузећа.

Назорни одбор Предузећа је на основу члана 36.Статута и члана 2. сав 1, така 13, члана 7. став 1, члана 16.став 4. Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/2013), дана 16.12.2014.године донео Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама број 1792/2014.

У наставку се даје преглед значајнијих рачуноводствених политика које су усвојене од стране Надзорног одбора Предузећа.

### **3.1.Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Да би средство било признато као стално средство и подлегао обрачуну амортизације, треба да испуњава два услова:

1. Да је његов корисни век трајања дужи од годину дана;

2. Да је његова набавна вредност /цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње већа од 40.000,00 динара

Уколико један материјално значајан део некретнине, постројења и опреме има исти корисни век и метод амортизације као и други материјално значајан део тог средства приликом утврђивања трошкова амортизације, такви делови се групишу, у противном сваки део средства се амортизује засебно.

Накнадни издаци укључује се у набавну вредност уколико испуњавају критеријуме дефинисане параграфом 17.10 МСФ за МСП.

Накнадни издаци који не испуњавају наведен критеријум, односно који служе свакодневном или редовном сервисирању и одржавању некретнина, постројења и опреме не улазе у вредност некретнина, постројења и опреме, већ се исказују на терет расхода периода у којем су настали.

#### **3.1.1.Амортизација**

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Обрачун амортизације почиње од првог наредног дана од дана стављања у употребу, односно од када је основно средство расположиво за коришћење.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје односно када је већ у потпуности амортизовано, расходовано или на било који начин отуђено.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Значајност преостале вредности средства утврђује се у сваком конкретном случају уз уважавање свих релевантних околности на основу одлуке надлежног органа предузећа.

Преиспитивањем усвојеног метода амортизације, преостале (резидуалне) вредности као и корисног века трајања се врши на крају обрачунског периода (пословне године) уколико постоје наговештаји да је дошло до значајне промене у односу на претходни период. Некретнине, постројења и опрема за која се утврди да постоји план отуђења пре краја њиховог корисног века трајања представља назнаку умањења вредности која узрокује израчунавање надокнадиве вредности средстава за сврхе одређивања да ли је средству умањена вредност.

Не постоји обавеза рекласификације некретнина, постројења и опреме за које постоји намера руководства да буду отуђена у року од 12 месеци на стална средства намењена продаји, нити постоји обавеза обустављања обрачуна амортизације за стална средства намењена продаји од тог датума.

Стопе амортизације за главне категорије некретнина, постројења и опреме дате су следећем прегледу:

Опис	2015.год.	2014.год.
Грађевински објекти	2-2,5%	2-2,5%
Инвестиционе некретнине*	2,5%	2,5%
Погонски и пословни инвентар(алати, транспортна средства, уређаји и апарати)	10-20%	10-20%
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	10-25%	10-25%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	20-33,33%	20-33,33%
*Инвестиционе некретнине чија се фер вредност не може поуздано утврдити без прекомерних трошкова и напора		

Обрачун пореске амортизације врши се у складу са чланом 10. и 10 а Закона о порезу на добит правних лица као и на основу Правилника о пореској амортизацији, што резултира и одложеним порезима.

### 3.1.2. Инвестиционе некретнине

Приликом почетног признавања, инвестиционе некретнине вреднују се по набавној вредности, односно по цени коштања. Набавна вредност подразумева набавну цену увећану за све зависне трошкове набавке и умањену за било какве трговинске попусте и рабате. Након почетног признавања, инвестиционе некретнине процењују се по фер вредности, ако се фер вредност може поуздано утврдити без прекомерних трошкова и напора. Фер вредност проверава се на сваки датум извештавања, а промене фер вредности признају се као добитак или као губитак у Билансу успеха.

Све друге инвестиционе некретнине ( код којих се фер вредност не може поуздано утврдити без прекомерних трошкова и напора) вреднују се по набавној вредности умањену за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења.

Обрачун амортизације инвестиционих некретнина чија се фер вредности не може поуздано утврдити без прекомерних трошкова и напора, врши се коришћењем пропорционалног метода уз примену одговарајућих стопа амортизације. Инвестиционе некретнине се прекњижавају на друге облике имовине када дође до промене њихове намене, на основу књиговодствене исправе која доказује наведену промену.

### 3.2. Залихе

Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа.

Процењивање залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши се на начин прописан у Одељку 13 Залихе.

У набавну вредност залиха укључују се сви трошкови набавке и други зависни трошкови набавке који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и садашње стање, а трговачки попусти, рабати и сличне ставке умањују фактурну вредност.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене.

У току обрачунског периода залихе материјала и резервних делова евидентирају се по набавним ценама.

### 3.3. Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности наведеној у документу на основу кога су потраживања настала.

Процењивања краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости.

Потраживања која нису наплаћена до краја .

Индириктан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана.

Индикатори вероватне ненаплативости су: кашњење купаца у измиравању своје обавезе, блокада рачуна купца, над купцем је покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза купаца не признаје исказано потраживање итд.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована ( нпр: предузеће није успело судским путем да изврши њихову наплату, потраживање је застарело у складу са релевантним прописима којима се уређује застарелост попут ЗОО, купца је немогуће лоцирати услед тога што је брисан из надлежног регистра и сл.).

Приликом утврђивања индириктног и директног отписа узимају се у обзир одредбе Одељка 32 Догађаји после извештајног периода.

Одлуку о индириктном отпису односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси надлежни орган управљања.

Одлуку о директном отпису потраживања од купаца на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси надлежни орган управљања.



### 3.4. Обавезе

Обавезама се сматрају дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе, краткорочне обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Краткорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају у року од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Дугорочним обавезама сматрају се обавезе које доспевају за плаћање у периоду дужем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Део дугорочних обавеза који доспева за плаћање у периоду краћем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја исказују се као краткорочне обавезе.

Финансијске обавезе се почетно одмеравају у висини њихове набавне цене (вредности трансакције укључујући и трошкове трансакције, осим код финансијске обавезе која се одмерава по фер вредности кроз добитак или губитак) по њеној набавној вредности.

Након почетног признавања одмеравају се по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да ће бити плаћена за измиривање обавеза.

Дугорочне обавезе се одмеравају по амортизованој вредности уз примену метода ефективне камате.

Финансијска обавеза престаје да се признаје само онда када је угашена, односно када је измирена, отказана или је истекла. Износ отписане обавезе признаје се као приход.

На финансијске обавезе у иностраној валути, примењује се Одељак 13 Превођење страних валута МСФИ за МСП. Почетно признавање обавезе у иностраној валути се врши применом девизног курса који важи на датум трансакције.

Након почетног признавања трансакције у иностраној валути, на сваки датум биланса треба монетарне ставке у иностраној валути исказати применом закључног курса (курс на датум биланса)

Разлике које се том приликом обрачунају обухватају се као расходи и приходи периода. Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и сл. врши се директним отписивањем.

### 3.5. Дугорочна резервисања

Процењивање резервисања се врши на начин прописан Одељком 21 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина.

Резервисање ће бити признато када:

- а) предузеће има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја;
- б) је вероватно да ће се од предузећа захтевати да пренесе економске користи приликом измирења и
- ц) износ обавезе се може поуздано проценити.

Уколико ови услови нису испуњени резервисање се не признаје.

Предузеће треба да одмерава резервисање по најбољој процени износа потребног за измиревање те обавезе на датум извештавања.

Најбоља процена је износ који би неки субјект разумно платио да измири обавезу на крају извештајног периода или да на тај датум пренесе трећој страни.

Предузеће књижи на терет резервисања само оне издатке за које је резервисање првобитно признато.

Сматра се да је вредност резервисања значајна уколико њихова кумулативно процењена вредност износи најмање 2% пословних прихода предузећа за обрачунски период ( пословну годину) која претходи обрачунском периоду за који се раде резервисања.

Процењивање резервисања по основу примања запослених врши се на начин прописан Одељком 28 Примања запослених.

Резервисања се врше на терет расхода периода по основу :

- 1) резервисања за отпремнине запосленима за технилошки вишак,
- 2) резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију,
- 3) резервисања за јубиларне награде запосленима,
- 4) резервисања за неискоришћене годишње одморе запослених.

Предузеће врши резервисања по основу примања запослених у свим оним случајевима када вредности тих резервисања није безначајан.

### **3.5.1. Резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију**

Отпремнине су примања запослених у складу са одредбама Закона о раду.

За потребе процене резервисања у недостатку поузданијих података примењује се референтна каматна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања.

Предузеће самостално врши свеобухватну актуарску процену потребну за израчунавање обавеза по основу отпремнина приликом одласка у пензију.

Настали актуарски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања приликом одласка у пензију се признају у оквиру добитака или губитака, односно биланса успеха.

Приликом обрачуна резервисања не узима се у обзир претпоставка морталитета, али се узима у обзир претпостављена флукуација запослених. Флукуација запослених се утврђује на основу просека уз уважавање сопствених искустава, као и очекивања у наредном периоду.

### **3.6. Одложени порески ефекти**

Одложена пореска средства и обавезе, односно одложени порески приходи и расходи исказују се у складу са Одељком 29 МСФИ за МСП.

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

1. Више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказује као позитивна разлика између пореске и рачуноводствене основице;
2. Дугорочна резервисања за отпремнине услед одласка у пензију;
3. Дугорочна резервисања за издате гаранције и друга јемства;
4. Обезвређења залиха робе и материјала;
5. Обезвређења инвестиционих некретнина које се процењују по фер вредности;
6. Обезвређења ХОВ којима се тргује;
7. Обрачунатих јавних дажбина које нису плаћене у текућем пореском периоду;

8. Губитака ранијих година који су исказани у пореском билансу и за које се проценом утврди да се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;
  9. Неискоришћених пореских кредита исказаних на обрцу ПК, односно обарцу ПК-1, за које се проценом утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смањење пореза на добит;
- Одложене пореске обавезе се утврђују:

По основу више обрачунате амортизације по пореским прописима у односу на амортизацију обрачунату по рачноводственим прописима, што се исказује као позитивна разлика између рачуноводствене и пореске основице.

По коначном утврђивању одложених пореских ефеката обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза у и билансу стања се исказује само нето одложено пореско средство, односно нето одложена пореска обавеза.

#### 4. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Процењивање позиција биланса успеха, односно позиција прихода и расхода (пословних, финансијских и осталих) врше се на начин прописан у Одељку 5 Извештај о укупном резултату и биланс успеха у Одељку 23 Приходи.

**Приходи** обухватају приходе од уобичајених активности предузећа и добитке.

Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, повраћаја дажбина и други приходи који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

**Добици** представљају друге ставке које задовољавају дефиницију прихода и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности предузећа.

Добици представљају повећања економских користи и као такви по природи нису различити од прихода.

Добици укључују добитке проистекле из продаје дугорочних средстава, ревалоризације сталне имовине, вишкови и нереализовани добитци.

Добици се приказују на нето основи, након умањења за одговарајуће расходе.

**Расходи** обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности предузећа и губитке.

Трошкови који проистичу из уобичајених активности предузећа укључују расходе директног материјала и робе и друге пословне расходе (трошкови осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизација, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања.

**Губици** представљају друге ставке које задовољавају дефиницију расхода и могу, али не морају, да проистекну из уобичајених активности предузећа.

Губици представљају смањења економских користи и као такви нису по својој природи различити од других расхода.

Губици обухватају губитке од продаје и расходања имовине, мањкове, расходе по основу директних отписа потраживања, по основу обезвређења имовине и др. непоменуте расходе. Расходи се признају у обрачунском периоду на који се односе и истовремено утичу на смањење средстава или повећање обавеза.

### **1. Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови настали у вези са позајмљивањем средстава и они обухватају:

- расход по основу камате, утврђен коришћењем метода ефективне каматне стопе;
- финансијско терећење у вези са финансијским лизингом и
- курсне разлике настале по основу позајмљивања у иностраној валути, у износу до ког се не сматрају кориговањем трошкова камате.

Сви трошкови позајмљивања се признају као расход периода у коме су настали.

### **5. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

За материјално значајне ефекте пословних догађаја који настају у периоду од датума биланса стања до датума обелоданивања финансијских извештаја, а који су у директној вези са стањем билансних позиција које постоје на датум биланса стања, врши се корекција предходно признатих износа у финансијским извештајима на дан биланса ( као што је корекција по основу наплате потраживања за које је предходно вршена исправка и сл.).

### **6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

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

- кредитни ризик,
- ризик ликвидности.

#### **6.1. Кредитни ризик**

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозитима у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

#### **6.2. Ризик ликвидности**

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

## 8. БИЛАНС УСПЕХА

### 8.1. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА

Упоредни преглед остварених прихода дат је у наредној табели:

( у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Пословни приходи	72.282	56.330
Финансијски приходи	1.740	1.940
Остали приходи	2.099	2.157
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ:</b>	<b>76.121</b>	<b>60.427</b>

#### 8.1.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословне приходе чине приходи од продаје производа и услуга, приходи од активирања учинака и робе и приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и друго. Пословни приходи су исказани у износу од 72.282 хиљаде динара, а чине их следећи приходи:

( у хиљадама динара)

Пословни приходи	2015.	2014.
Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	65.493	49.251
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.	4.500	4.678
Други пословни приходи	2.289	2.401
<b>УКУПНО:</b>	<b>72.282</b>	<b>56.330</b>

Пословни приходи су остварени продајом производа и услуга на домаћем тржишту. Домаће тржиште учествује са 100%. У односу на претходну годину пословни приходи су већи за 22%.

#### 8.1.2. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ

( у хиљадама динара)

Приходи од активирања учинка и робе	2015.	2014.
Приходи по основу употребе роба, непокр.постр.и опреме		65
<b>УКУПНО</b>		<b>65</b>

#### 8.1.3. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијске приходе чине приходи од камата, позитивних курсних разлика и позитивних ефеката валутне клаузуле и остали финансијски приходи. Финансијски приходи у износу од 1.740 хиљада динара односе се на:

( у хиљадама динара)

Финансијски приходи	2015.	2014.
<b>Приходи од камата (од трећих лица)</b>		
Приходи од затезне камате- грађани	1.374	1.476
Приходи од затезне камате -привреда	261	241
Приходи од камата по судским решењима	99	222
<b>Свега</b>	<b>1.734</b>	<b>1.939</b>
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	6	1

Финансијски приходи	2015.	2014.
<b>УКУПНО</b>	<b>1.740</b>	<b>1.940</b>

Предузеће је у оквиру прихода од камата исказало износ од 1.734 хиљаде динара, по основу обрачунате камате за кашњење у наплати по основу дужничко поверилачких односа.

#### 8.1.4. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остале пословне приходе чине добици од продаје некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава, учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вредности и материјала, вишкови, наплаћена отписана потраживања, приходи по основу уговорене заштите од ризика, приходи од смањења обавеза и приходи од укидања дугорочних резервисања. Остали приходи обухватају и приходе од усклађивања вредности имовине које чине приходи од усклађивања вредности биолошких средстава, нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме, дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају, залиха, потраживања и краткорочних финансијских пласмана и осталих средстава.

( у хиљадама динара)

Остали приходи	2015.	2014.
Добитак по основу продаје постројења, опреме и инвентара	605	0
Приходи од отписа обавеза по основу закона (застареле обав.)	0	7
Приходи по основу отписаних осталих обавеза	0	291
Приходи од наплата штети, казни и пенала	1.022	1.116
Приходи од бесповратно( на поклон) примљених новчаних и других средстава	0	259
Приходи по основу накнада по судским решењима	10	6
Остали непоменути приходи	6	2
<b>Свега</b>	<b>1.643</b>	<b>1.681</b>
<b>Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности</b>		
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца	456	476
<b>УКУПНО</b>	<b>2.099</b>	<b>2.157</b>

Приходи од усклађивања вредности потраживања исказаних у износу од 456 хиљада динара односе се на наплаћена потраживања која су обезвређена у ранијим годинама.

#### 8.2. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА

У укупне расходе спадају пословни, финансијски и остали расходи.

Упоредни преглед остварених расхода дат је у наредној табели:

( у хиљадама динара)

	2015.	2014.
Пословни расходи	66.716	54.625
Финансијски расходи	646	387
Остали расходи	6.667	3.615
<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>74.029</b>	<b>58.627</b>

**8.2.1. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

Пословне расходе чине набавна вредност продате робе, трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови производних услуга, трошкови амортизације, трошкови резервисања и нематеријални трошкови. (ови трошкови и расходи обухватају се на рачунима група 50-55)

( У хиљадама динара)

<b>Пословни расходи</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Трошкови материјала и енергије (група 51)</b>		
Трошкови материјала – водовод	317	354
Трошкови материјала – хлор	213	205
Трошкови материјала – канализација	1	20
Трошкови материјала за одржавање локалних путева	6.538	3.051
Трошкови материјала за додатне послове	1.169	602
Трошкови материјала за текуће и инв. одржавање гр. објеката	212	514
Трошкови материјала за текуће и инв. одржавање возила	297	109
Трошкови материјала за текуће и инв. одржавање опреме	108	97
Трошкови канцеларијског материјала	122	151
Трошкови осталог режијског материјала	182	217
Трошкови материјала за хигијену	29	65
Трошкови горива	5.289	5.072
Утрошена остала горива (огревно дрво)	0	26
Трошкови електричне енергије	1.084	740
Трошкови гаса	0	2
Утрошени резервни делови за текуће и инв. одржавање возила	822	869
Утрошени резервни делови за текуће и инв. одржавање опреме	44	3
Трошкови једнократног отписа- алата и инвентар	196	355
Трошкови једнократног отписа – амбалажа и ауто гуме	306	310
Трошкови једнократног отписа – ХТЗ опрема	295	389
<b>Свега</b>	<b>17.224</b>	<b>13.151</b>
<b>Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52)</b>		
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	22.989	21.065
Трошкови пореза и доп. на зараде и нак зарада на терет послодавца	4.106	3.771
Трошкови накнада по уговорима о привременим и пов. пословима	128	131
Трошкови накнада физичким лицима по основу других уговора	16	5
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	272	328
Помоћ у случају смрти запосленог	67	77
Отпремнине запосленима	84	/
Накнада за солидарну помоћ по правилнику	52	35
Накнада трошкова за превоз радника	891	1.059
Накнада трошкова запослених на сл. путу	178	237
Остала давања запосленосима која се не сматрају зарадом	26	28
Остале накнаде трошкова другим физичким лицима	19	
<b>Свега</b>	<b>28.828</b>	<b>26.736</b>
<b>Трошкови производних услуга (група 53)</b>		
Трошкови производних услуга за послове поверене подизвођ.	342	301
Трошкови услуга одржавања водомера	97	161
Трошкови транспортних услуга	85	60
Трошкови ПТТ услуга	589	594
Трошкови осталих транспортних услуга	10	17
Трошкови услуга на текућем одрж. зграда	18	282

<b>Пословни расходи</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Трошкови услуга на текућем одржавању – водовод	72	8
Трошкови услуга на текућем одржавању – канализација	358	410
Трошкови услуга на текућем одржавању – возила	1.113	721
Трошкови услуга на текућем одржавању – градска депонија	72	/
Трошкови услуга на текућем одржавању - опрема	400	351
Трошкови услуга на инвестиционом одржавању зграда	227	/
Трошкови закупнина од правних лица	5.293	2.635
Остали трошкови за рекламу и пропаганду	25	29
Остали трошкови истраживања	250	/
Остали трошкови производних услуга	85	81
<b>Свега</b>	<b>9.036</b>	<b>5.650</b>
<b>Трошкови амортизације и резервисања (група 54)</b>		
Трошкови амортизације	5.830	4.665
Резервисања за накнаде за отпремнине	925	144
<b>Свега</b>	<b>6.755</b>	<b>4.809</b>
<b>Нематеријални трошкови (група 55)</b>		
Трошкови ревизије финансијских извештаја	120	115
Трошкови адвокатских услуга	115	/
Трошкови здравствених услуга	505	993
Трошкови стручног образовања	44	12
Одржавање WEB сајта	60	60
Трошкови за одржавање постојећег програма	195	191
Трошкови непроизводних услуга	67	112
Трошкови репрезентације	388	427
Трошкови премија осигурања	1.688	1.462
Трошкови платног промета	134	118
Трошкови банкарских услуга	39	22
Трошкови комора	110	101
Чланарине пословним удружењима	25	38
Порез на имовину у статистици	227	221
Накнада за коришћење вода	6	11
Накнада за одводњавање	1	1
Средства за измирење обавеза по основу запошљавања инвалида	30	/
Таксе	218	138
Трошкови за регистрацију возила	100	81
Судски трошкови и вештачења	37	/
Трошкови претплате на часописе и стручне публикације	64	60
Трошкови огласа у штампи и другим медијима	48	67
Остали нематеријални трошкови	649	114
<b>Свега</b>	<b>4.873</b>	<b>4.344</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>66.716</b>	<b>54.690</b>

## 8.2.2. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

(у хиљадама динара)

<b>Финансијски расходи (група 56)</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Расходи камата по крат. и дугорочним кредитима у земљи	127	26
Расходи камата по финансијском лизингу	381	134
Затезне камате у земљи	16	28
Расходи у вези са обрадом кредита	45	/
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	61	191
Расходи у вези са обрадом кредита	16	8
<b>УКУПНО</b>	<b>646</b>	<b>387</b>



**8.2.3. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

( у хиљадама динара)

<b>Остали расходи (група 57)</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Мањкови	/	7
Расходи по основу дирек. отписа потр. по кон.судској пресуди	<b>103</b>	267
Расходи по основу дирек. отписа потр.на основу веродост.документа	<b>4</b>	/
Расход материјала	/	4
Трошкови сорова	106	/
Накнада штете трећем лицу	17	/
Остали непоменути ванредни расходи	5	61
<b>Свега</b>	<b>235</b>	<b>339</b>
<b>Расходи по основу обезв. имовине које се вред. по фер вред. (група 58)</b>		
Обезврђење потраживања од продаје	6.432	3.276
<b>Свега</b>	<b>6.432</b>	<b>3.276</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>6.667</b>	<b>3.615</b>

**8.3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ**

( у хиљадама динара)

<b>Р.бр.</b>	<b>Подбиланси финансијског резултата</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
1.	Пословни добитак	5.566	1.705
2.	Пословни губитак		
3.	Добитак финансирања	1.094	1.553
4.	Губитак финансирања		
5.	Добитак на осталим приходима		
6.	Губитак на осталим приходима	4.568	1.458
<b>7.</b>	<b>Добитак из редовног пословања пре опорезивања</b>	<b>2.092</b>	<b>1.800</b>
<b>8.</b>	<b>Губитак из редовног пословања пре опорезивања</b>		
8.	Порески расход периода- порез на добитак	150	63
9.	Одложени порески расходи периода	369	393
10.	Одложени порески приходи периода	132	22
	<b>НЕТО ДОБИТАК</b>	<b>1.705</b>	<b>1.366</b>

Предузеће је у извештајном периоду за 2015. годину остварило нето добитак у износу од 1.705 хиљада динара

Према пореском билансу предузеће је утврдило основицу за обрачун пореза на добит у износу од 3.337 хиљада динара.

Обрачун пореза на добитак вршен је по стопи од 15% у складу са пореским прописима. Обрачунати порез је умањен за пореско ослобођење на основу улагања у основна средства у износу од 350 хиљада динара. Порески расход периода-порез на добитак за 2015.годину износи 150 хиљада динара.

## 9. БИЛАНС СТАЊА

### 9.1. РЕДОВАН ГОДИШЊИ ПОПИС

Генерални директор је одредио комисије и донео Решења:

- о попису нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме, бр.1621/2015-1 од 7.12.2015. године ,
- о попису залиха материјала, резервних делова, алата и инвентара и ХТЗ опреме бр.1621/2015-2 од 7.12.2015. године,
- о попису готовине и готовинских еквивалената , обавеза и потраживања, бр.1621/2015-3 од 7.12.2015. године.

Такође је генерални директор донео Упутство о попису средстава и извора средстава дана 7.12.2015 године под бројем 1621/2015-1.

Надзорни одбор је усвојио годишњи попис дана 29.1.2016. године и сачињена је Одлука о усвајању извештаја пописних комисија бр.102/2016.

У поступку ревизије утврђено је да је Предузеће извршило попис следеће имовине:

- земљиште у износу од 5.205 хиљада динара
- грађевински објекти 33.555 хиљада динара.
- постројења и опрема 20.698 хиљада динара, и
- Некретнине, постројење и опрема у прибављању у износу од 351 хиљаду динара.

### 9.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

#### 9.2.1. Упоредни преглед основних средстава по садашњој вредности

( у хиљадама динара)

Редни број	Категорија основних средстава	Стање на дан 31.12.2015.	Стање на дан 31.12.2014.
1.	Земљиште	5.205	5.205
2.	Грађевински објекти	33.555	35.151
3.	Опрема	20.698	21.202
4.	Некретнине,постројење и опрема у прибављању	351	2.074
5.	Аванси за некретнине,постројења и опрему	/	74
	<b>УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА</b>	<b>59.809</b>	<b>63.706</b>

#### 9.2.2. Опрема набављена на финансијски лизинг

Предузеће је у 2014. години набавило вишенаменску машину CATERPILLAR са прикључним уређајима на финансијски лизинг.

Опрема узета на финансијски лизинг стављена у функцију

(у хиљадама динара)

Назив	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Вишенаменска машина са прикључним уређајима	9.811	1.057	8.754

### 9.2.3. Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми

Врсте средстава које се могу класификовати у средства која се евидентирају у групи 02 су: земљиште, грађевински објекти, опрема, алат и инвентар са калкулативним отписом, остала основна средства, улагање у прибављање некретнина, постројења и опреме.

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми приказане су у табели у наставку:

( у хиљадама динара)

	Земљиш.	Грађевински објекти	Грађевински објекти издати у закуп по набавној вредности	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Грађевински објекти у изградњи-прибављању	Постројења и опрема у прибављању	Инвестиционе некретнине у прибављању	УКУПНО
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>									
Почетно стање - 1. јануара 2015. год.	5.205	69.488	2.588	50.885			2.148		130.314
Активирање				5.323			-5.323		
Нова улагања				303			3.600		3.903
Отуђења и расходање				-2.080					-2.080
Аванси							-74		-74
<b>Крајње стање - 31. 12.2015.</b>	<b>5.205</b>	<b>69.488</b>	<b>2.588</b>	<b>54.431</b>			<b>351</b>		<b>132.063</b>
<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>									
Почетно стање - 1. јануар 2015. год.		36.139	786	29.683					66.608
Амортизација		1.531	64	4.235					5.830
Отуђења и расходање				-184					-184
<b>Крајње стање - 31. децембар 2015. год.</b>		<b>37.670</b>	<b>850</b>	<b>33.734</b>					<b>72.254</b>
<b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ 31.12.2014. ГОД.</b>	<b>5.205</b>	<b>31.818</b>	<b>1.738</b>	<b>20.697</b>			<b>351</b>		<b>59.809</b>
<b>НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТИ 31.12. 2014.</b>	<b>5.205</b>	<b>33.350</b>	<b>1.801</b>	<b>21.202</b>			<b>2.074</b>		<b>0</b>

### 9.3. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

( у хиљадама динара)

Остали дугорочни финансијски пласмани	2015.	2014.
Остали дугорочни финансијски пласмани	558	558
<b>УКУПНО</b>	<b>558</b>	<b>558</b>

#### 9.4. ЗАЛИХЕ

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене. Утрошени материјал се директно распоређује на места трошкова на основу требовања материјала. Структура залиха материјала је следећа:

( у хиљадама динара)		
<b>ЗАЛИХЕ</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Материјал	655	450
Гориво и мазиво	317	236
Залихе отпадног и расходованог материјала	5	5
Резервни делови у складишту	9	21
Амбалажа у складишту	2	2
Ауто гуме у складишту	20	/
Алат и ситан инвентар у употреби	1.455	1.279
ХТЗ опрема	66	50
Дати аванси	60	87
<b>УКУПНО</b>	<b>2.589</b>	<b>2.130</b>
Исправка вредности датих аванса	(30)	(30)
Исправка вредности залихе отпадног материјала	(1)	(1)
Исправка вредности залиха алата,инвентара	(1.543)	(1.330)
<b>УКУПНО</b>	<b>1.015</b>	<b>769</b>

#### 9.5. ПОТРАЖИВАЊА

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје, и друга потраживања. Предузеће је у 2015.години исказало потраживања у износу од 35.513 хиљада динара.

( у хиљадама динара)		
<b>Потраживања по основу продаје</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Купци у земљи	49.930	34.116
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	(18,584)	(12.815)
<b>Свега потраживања по основу продаје</b>	<b>31.346</b>	<b>21.301</b>
Друга потраживања	1.580	421
Готовински еквиваленти и готовина	1.861	3.913
Порез на додату вредност	726	20
<b>УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>35.513</b>	<b>25.655</b>

**9.5.1.КУПЦИ У ЗЕМЉИ**

Потраживања од купаца у земљи састоје се од:

	( у хиљадама динара)	
<b>Купци у земљи</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Купци у земљи-правна лица	2.975	2.272
Купци у земљи-правна лица по тужбама	5.597	5.993
Купци у земљи-правна лица по споразуму	581	538
Остала потраживања од купаца-прана лица	15.448	1.993
Купци у земљи-грађани	17.167	15.650
Купци у земљи-грађани по споразуму	5.692	5.011
Купци у земљи-грађани по тужбама	1.429	1.936
Потраживања од купаца за гробна места	249	176
Остала потраживања од купаца-грађани	293	184
Спорна потраживања од купаца-правна лица	366	298
Спорна потраживања од купаца-грађани	133	65
<b>УКУПНО:</b>	<b>49.930</b>	<b>34.116</b>
Исправка вредности потраживања од купаца у земљи	(18.584)	(12.815)
<b>УКУПНО:</b>	<b>31.346</b>	<b>21.301</b>

У оквиру потраживања од купаца у земљи највећа потраживања у износу од 24.963 хиљаде динара су потраживања од купаца грађана и она учествују са 50% у укупним потраживањима од купаца у земљи.

У складу са са усвојеним рачуноводственим политикама, Предузеће је у 2015. години извршило обезвређење потраживања на терет расхода у износу од 6.474 хиљаде динара (правна лица 955 хиљада динара и физичка лица 5.519 хиљада динара).

Предузеће је у складу са МСФИ за МСП (одељак 32 Догађаји после извештајног периода) за наплаћена потраживања у периоду од 01.01.2015. године до одобрења финансијских извештаја тј. до 23.02.2016. године која су обезвређена сторнирало исправку вредности потраживања у износу од 42 хиљаде динара.

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Предузеће је доставило дужницима списак неплаћених рачуна (Образац ИОС).

Усаглашавање је вршено са свим купцима, осим са купцима који нису имали промет у текућој години и са купцима који су брисани из Регистра Агенције за привредне регистре. Усаглашавање је вршено на дан 31.10.2015.године.

Од укупног броја послатих образаца Извод отворених ставаки (ИОС):

- Усаглашено је 74, односно 30,45%;
- Није усаглашено 169 односно 69,55%, јер купци нису вратили оверене образце ИОС;

**УСАГЛАШЕНОСТ ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА У ЗЕМЉИ**

Опис	Број купаца	Вредност у хиљадама динара
<b>а) Купци са салдом (б+ц+д)</b>	<b>243</b>	<b>6.725</b>
б) Усаглашено 100%	72	671
ц) Усаглашено делимично	2	172
д) Није усаглашено	169	5.882

Материјално значајна потраживања од купаца која нису усаглашена:

Назив	(у хиљадама динара)	
	2015.год.	
ЈП Дирекција за изградњу Сврљиг	3.934	
Ђовани принт	245	
Црвени крст Сврљиг	198	
Транскоп Р	78	
ДОО Шљивакоп	57	
<b>УКУПНО</b>	<b>4.512</b>	

**9.5.2. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

Друга потраживања у износу од 1.580 хиљада динара се односе на:

Друга потраживања	(у хиљадама динара)	
	2015.	2014.
Потраживања од запослених	392	311
Потраживања за више плаћен порез на добит	/	35
Потраживања по основу накнада штета од друштва за осигурање	83	/
Потраживања од фондова за породилско одсуство	103	/
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	967	75
Остала потраживања	35	/
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.580</b>	<b>421</b>

**Потраживања од запослених** исказана су износу од 392 хиљада динара и односе се на:

- трошкове прекорачења мобилних телефона 64 хиљада динара
- тршкове за позајмице у складу са одлуком 328 хиљада динара

**Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају** и износу од 967 хиљада динара односе се на потраживања од Националне службе за запошљавање за исплату зарада радника ангажованих са евиденције Националне службе, ради спровођења јавног рада Одржавање путне инфраструктуре.

### 9.5.3. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовина и готовински еквиваленти исказани у износу од 1.861 хиљада динара и односе се на:

( у хиљадама динара)

Готовина и готовински еквиваленти	2015.	2014.
Текући (пословни) рачуни	1.831	3.816
Остала новчана средства	30	97
<b>УКУПНО</b>	<b>1.861</b>	<b>3.913</b>

### 9.5.4. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Порез на додату вредност односи се на:

( у хиљадама динара)

Порез на додату вредност	2015.	2014.
Порез на додату вредност општа стопа- наредни период	30	20
Порески кредит по основу пред.ПДВ-а који ће се користити у наред.периоду	696	/
<b>КУПНО</b>	<b>726</b>	<b>20</b>

### 9.6. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства у износу од 1.837 хиљада динара обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика и неискоришћених пореских кредита.

( у хиљадама динара)

Р.бр.	ОПИС	2015.
1.	Добитак пре опорезивања (из Биланса успеха)	2.092
2.	Важећа пореска стопа за текући порез	15%
2а	Важећа пореска стопа за одложени порез	15%
3	Порез из добитка -добитак пре опорезивања * пореска стопа (1*2)	314
3а	Стварни порез из добитка из пореске пријаве ПДП	150
4.	Ефекти по основу разлике за признату амортизацију	18
5.	Искоришћени порески кредит по основу улагања у основна сред. (ПДП образац)	350
6.	Неискоришћен порески кредит по основу улагања у основна средства	1.282
7.	Промене одложених пореских средстава	237
8.	Ефективна пореска стопа (% у односу на добит пре опорезивања р.бр. 3а/1)	7,7%
	<b>Одложена пореска средства</b>	<b>Одложе непореске обавезе</b>
	Стање на почетку године (2015.година)	/
	Повећање / (смањење) у току године	/
	<b>Стање на крају године (2015.година)</b>	<b>/</b>

Одложени порези утврђени су по основу привремених пореских разлика по основу

амортизације средстава, дугорочних резервисања за отпремнине услед одласка у пензију, обрачунатих јавних дажбина које нису плаћене у текућем пореском периоду, неискоришћених пореских кредита исказаних у обрасцу ПК.

## 9.7. КАПИТАЛ

### 9.7.1. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

(у хиљадама динара)

Основни капитал	2015.	2014.
Државни капитал	62.061	60.695
Остали основни капитал	558	558
<b>УКУПНО</b>	<b>62.619</b>	<b>61.253</b>

Основни капитал у пословним књигама исказан је у износу од 62.619 хиљада динара, а у АПР-у у износу до 9.617 хиљада динара. Из наведених произилази да је основни капитал исказан у пословним књигама и АПР-у неусклађен.

Извештај о променама на капиталу је састављен у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике.

### 9.7.2. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

(у хиљадама динара)

	2015.
<b>Почетно стање – 1.1.2015</b>	8.788
Остала смањења	1.366
Нераспоређена добит текуће године	1.705
<b>Стање на дан 31.12.2015.</b>	<b>9.127</b>

На основу одлуке Надзорног одбора о расподели добити из 2014. године бр. 636/2015 од 29.04.2015. године и Решења о давању сагласности на одлуку Надзорног одбора број 023-22/2015-01 од 15.06.2015. године од стране Скупштине општине Сврљиг извршено је увећање капитала у износу од 1.366.316,95 динара.

У Корист рачуна 3410- Нераспоређени добитак текуће године, књижен је нето добитак 2015. године у износу од 1.705 хиљада динара.

## 9.8. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања су исказана у износу од 1.931 хиљаду динара и односе се на резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију.

Отпремнине су примања запослених у складу са одредбама Закона о раду.



( у хиљадама динара)

Р. Бр.	Ефекти обрачуна за резервисања за отпремнине	2015.
<b>1</b>	<b>Износ обавезе за резервисања за отпремнине на дан 1.1. 2015.</b>	<b>1.048.323</b>
2	Трошак текуће услуге рада	77.005
3	Трошак прошлих услуга	0
4	Трошак камате	80.516
5	Актуарски добитак/губитак	766.951
6	Износ укидања у току текуће године раније формираног резервисања закључно са 31.12.14. по основу исплате отпремнине	41.879
7	Износ обавезе за резервисања за отпремнине на дан 31.12.15. (крајње стање на рачуну 404)	1.930.916
8	Пројектован износ резервисања на дан 31.12.15. на основу претпоставки валидних на дан 31.12.14. за потребе утврђених актуарских ефеката	1.163.965
9	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	125.374
10	Износ нето повећања обавеза за резервисања	924.472

Ребр.	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2015.	2014.
1	Дисконтна стопа	4,50%	8%
2	Процењена стопа раста просечне зараде	2,50%	0,15%
3	Процент флукуације	4,00%	4%
4	Износ отпремнине у моменту резервисања	121.826%	121.964
5	Износ отпремнине у претходном периоду	121.964%	121.786
6	Укупан број запослених на дан 1.1.15.	48	45
7	Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	1	0
8	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	1	0
9	Укупан број новозапослених у току године	1	3
10	Укупан број запослених на дан 31.12.15.	48	48
11	Начин признавања актуарских добитака/губитака	у оквиру Биланса успеха у целини у периоду у којем настају	у оквиру Биланса успеха у целини у периоду у којем настају

**9.9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ****9.9.1. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ**

Обавезе по дугорочним кредитима доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања.

( у хиљадама динара)

Дугорочни кредити у земљи	Ознака валуте	Каматна стопа	Намена	2015.	2014.
Комерцијална банка А.Д. Београд	РСД	5,45%	За одржавање ликвидности и трајна обртна средства	251	1.256
Фонд за развој РС	РСД	7%	Обавезе у привреди	1.135	1.135
<b>УКУПНО</b>				<b>1.386</b>	<b>2.391</b>

**9.9.2. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКОГ ЛИЗИНГА**

( у хиљадама динара)

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
UNICREDIT LEASING SRBIJA (валутна клаузула)	РСД	4,91%	6.910	10.743
<b>УКУПНО</b>			<b>6.910</b>	<b>10.743</b>

Званични средњи курс динара на дан 31.12.2015. износи 121,6261 динара, а обавеза по уговору о финансијском лизингу број 5958/14 износи 56.813,08 ЕУР.

Уговор је закључен на период од 60 месеци.

У обавезе по основу дугорочног финансијског лизинга нису укључене обавезе за недоспеле камате из отплатног плана у износу од 654 хиљаде динара (5.504,27 ЕУР).

Предузеће је усагласило своје обавезе са „UniCredit Leasing Srbija“ на датум 30.11.2015.године.

**9.10. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ****9.10.1.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

( у хиљадама динара)

Краткорочни кредити у земљи	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД,БЕОГРАД	РСД	0,90%	1.802	
<b>УКУПНО</b>			<b>1.802</b>	

### 9.11. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

( у хиљадама динара)

Примљени аванси, депозити и кауције	2015.	2014.
Примљени аванси од трећих лица у земљи-комуналне услуге	93	249
Примљени аванси од трећих лица у земљи-продуж.зак.гробних места	110	111
Примљени аванси од трећих лица у земљи-закупих гробних места	11	11
<b>УКУПНО</b>	<b>214</b>	<b>371</b>

### 9.12. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања исказане су износу од 11.090 хиљада динара и састоје се од:

( у хиљадама динара)

Обавезе из пословања	2015.	2014.
Добављачи у земљи	11.090	4.589
Остале обавезе из пословања		
<b>УКУПНО</b>	<b>11.090</b>	<b>4.589</b>

Предузеће је извршило усаглашавање стања обавеза према добављачима путем извода отворених ставки.

#### УСАГЛАШЕНОСТ ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА У ЗЕМЉИ

( у хиљадама динара)

Опис	Број добављача	Вредност у хиљадама динара
а)Добављачи са салдом (б+ц+д)	63	11.532
б)Усаглашено 100%	39	9.131
ц) Усаглашено делимично		
д) Није усаглашено	24	2.401

Материјално значајне обавезе према добављачима које нису усаглашене:

( у хиљадама динара)

Назив	2015.год.
РБ КОП	406
КИПЕРТРАНС ДОО	1.691
<b>УКУПНО</b>	<b>2.097</b>

Материјално значајне обавезе према добављачима на дан 31.12.2015.године су:

( у хиљадама динара)

Назив	2015.год.
ЕНИГМА МЦ	305
ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	323
ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	588
НИС АД НОВИ САД	1.021
ТРАЦЕ ПЗП НИШ	5.472
РБ КОП	311
<b>УКУПНО</b>	<b>8.020</b>

### 9.13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе на дан 31.12.2015.године приказане су следећом табелом:

(у хиљадама динара)

Остале краткорочне обавезе	2015.	2014.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	1.420	1.371
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	143	135
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	388	374
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	349	337
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају са порезима и доприносима	999	171
<b>Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада</b>	<b>3.299</b>	<b>2.388</b>
Обавезе према запосленима за тр.превоза на рад и са рада	86	
Обавезе за накнаду по уговорима о привр. и поврем.пословима		30
Обавезе за обуставе од нето зарада по зајму	40	
Обавезе по осталим обуставама-умањење зарада	59	57
Обавезе за чланарине коморама	9	9
Обавезе за суд.тр.по суд.решењима	23	23
<b>Свега друге обавезе</b>	<b>217</b>	<b>119</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>3.516</b>	<b>2.507</b>

Обавезе по основу зарада и накнада зарада у износу од 3.299 хиљада динара, односе се на обрачунату, а неисплаћену децембарску зараду и накнаде зарада и припадајуће порезе и доприносе на дан 31.12.2015.године.

### 9.14. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

(у хиљадама динара)

Обавезе за порез на додату вредност	2015.	2014.
Обавезе за ПДВ посебна стопа-наредни период	59	68
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње		7
Укупна опвеза за ПДВ у пореском периоду		965
<b>УКУПНО</b>	<b>59</b>	<b>1.040</b>

### 9.15. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

(у хиљадама динара)

Обавезе за остале порезе, доприносе друге дажбине	2015.	2014.
Обавезе за порез из резултата	62	
Накнада за коришћење вода	14	12
Обавезе за порез за превоз на посао и са посла	2	
Обавезе за порезе и доприносе за прив.и повр.послове		20
<b>УКУПНО</b>	<b>78</b>	<b>32</b>

### 10. СУДСКИ СПОРОВИ

Финансијски извештаји за 2015. годину не садрже корекције по основу потенцијалних обавеза које би по завршетку спорова могле настати јер према процени Правног сектора за спорове покренуте против Предузећа не постоји вероватноћа губитка спора.

### 11. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Надзорни одбор Јавно комунално-стаменог предузећа „Сврљиг“ Сврљиг је дана 23.02.2016. године на основу члана 36. Статута Јавно комунално-стаменог предузећа „Сврљиг“ Сврљиг донео је Одлуку о одобравању финансијских извештаја на дан 31.12.2015.године број 182/2016. године.

Предузеће је у складу са МСФИ за МСП (одељак 32 Догађаји после извештајног периода) за наплаћена потраживања у периоду од 01.01.2015. године до одобрења финансијских извештаја тј. до 23.03.2015.године каја су обезвређена сторнирало исправку вредности потраживањау износу од 42 хиљаде динара.

### 12. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провиввредност је 121,6261

### 13. ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА И ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

Програм пословања за 2015. годину Предузеће је усвојило 16.12.2014. године бр.1791/2014

Под Програмом пословања у овом Извештају подразумева се Програм о изменама и допунама Програма пословања Предузећа за 2015. годину, односно Ребаланс Програма пословања Предузећа за 2015. годину. Ребаланс Програма пословања Предузећа за 2015. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа 26.3.2015. године бр. 457/2015, на који је сагласност дала Скупштина општине Сврљиг, бр.023-19/2015 од 31.3.2015. године.

Однос Предузећа и оснивача уређује се Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса, актом о оснивању Предузећа и Појединачним колективним уговором.

Предузеће може обављати делатности и ван сопствених потреба, уз посебну књиговодствену евиденцију.

Трошкови пословања настали по основу обављања наведених делатности не могу теретити трошкове основних делатности.

## 14. ИНТЕРНА КОНТРОЛА

Интерна контрола је процес који се примењује ради постизања циљева у области поузданог финансијског извештавања и области усклађености пословања Предузећа са важећим законима и другим прописима.

Систем интерне контроле, на нивоу Предузећа, није дефинисан појединачним актима, одлукама и упутствима које је донело Предузеће. На нивоу рачуноводства, постоји Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама у коме су делимично одређене процедуре.

Према објашњењу одговорних лица, финансијски извештаји састављени су у складу са рачуноводственим политикама, Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама усклађен са Законом о рачуноводству.

Рачуноводствене политике усаглашене су са МСФИ за МСП што уређују велики број значајних питања (готовина и готовински еквиваленти, основни капитал, текући и одложени порези на добит, обелодањивања, исправка материјално значајних грешака и друго).

Предузеће није, у складу са МСФИ за МСП – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке, вршило утврђивање износа материјалности, односно да ли је нека грешка материјално значајна.

Предузеће је актом о рачуноводственим политикама уредило број питања на начин који омогућава свеобухватно евидентирање пословних промена, спречавање и откривање погрешно евидентираних пословних промена, као и уредно кретање рачуноводствених исправа.

У складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору („Службени гласник РС“ бр. 99/2011 и 106/2013) Предузеће је имало обавезу да у 2015. години успостави адекватан систем финансијског управљања и контроле.

У складу са напред наведеним прописима, Предузеће треба да успостави финансијско управљање и контролу, која се спроводи политикама, процедурама и активностима, тако да постиже циљеве кроз:

- 1) пословање у складу са прописима, интерним актима и уговорима;
- 2) реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја;
- 3) економично, ефикасно и ефективно коришћење средстава;
- 4) заштиту средстава и података (информација).

Систем финансијског управљања и контроле, на нивоу Предузећа, дефинисан је политикама, процедурама и активностима, законским и другим прописима, појединачним актима, одлукама и упутствима које је донело Предузеће.

Успостављена је посебна организациона јединица Сектор управљања системом квалитета и успостављањем система квалитета ISO 9001:2008, ISO 14001:2004, HACCP и OHSAS 18001.

Контрола праћења функционисања наведених система се одвија једном годишње. У оквиру система квалитета ISO обухваћена је и област финансијског пословања.

Прегледом инсталације финансијског књиговодства утврђено је да су примењене вишеслојне мере заштите од неовлашћеног приступа подацима.

Примењени принципи сигурности обезбеђују да бази података могу приступити само овлашћени корисници.

Предузеће је уредило финансијско управљање и контролу у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору (Службени гласник РС“, број 99/2011/106/2013 ) и донело поред осталих аката и Правилник о финансијском управљању и контроли бр.632/2015 од 29.4.2015. године.

## 15. ЈАВНЕ НАБАВКЕ

План набавки за 2015. годину усвојио је Надзорни одбор Предузећа дана бр.104/2015 од 29.1.2015. године, на предлог Генералног директора, а састоји се из два дела и то: први део за добра и услуге и набавке на које се закон не примењује.

План набавки је измењен Одлуком о измени плана јавних набавки за 2015. годину бр.546/2015 од 6.4.2015. године

Систем јавних набавки у Предузећу обавља се у оквиру правне службе .

## ИЗВЕШТАЈ ЗА 2015.ГОДИНУ

### I ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ - ДОБРА

Ред. бр.	НАЗИВ	ДОБАВЉАЧ	УГОВОРЕНА ЦЕНА	УГОВОР потписан
1.	<b>Водоводни и канализациони материјал 5/2015</b>		<b>593.842,00</b>	
	Партија 1- Спојнице	"АТЛАНТИК" РР, Ниш, ул. Љубомира Николића бр.12 , МБ 54789335, ПИБ 100706885	<b>43.990,00</b>	812/15 од 21.05.2015
	Партија 2 - Водоводни материјал и фитинг	"МИМА КОМЕРЦ" д.оо Београд, ул. Аутопут за Нови Сад 67, МБ 06417922, ПИБ 100421854	<b>412.219,00</b>	813/15 од 21.05.2015
	Партија 3 - Канализациони материјал	"МИМА КОМЕРЦ" д.оо Београд, ул. Аутопут за Нови Сад 67, МБ 06417922, ПИБ 100421854	<b>32.874,00</b>	814/15 од 21.05.2015

	Партија 4 - Електрофузиони материјал	"Aliaxis Utilities&Industry D.O.O, Чамурлијски пут бб, Ниш, МБ 06562914, ПИБ 100619988,	<b>104.759,00</b>	815/15 од 21.05.2015
2.	<b>Електрична енергија 4/2015</b>	ЕПС снабдевање д.о.о. Београд, ул. Царице Милице бр.2, МБ 20924195, ПИБ 108057105	<b>430.240,26</b>	1133/15 од 20.07.2015
	<b>Укупно:</b>	-	<b>1.024.082,26</b>	

## II ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ - УСЛУГЕ

Ред. број	НАЗИВ	ДОБАВЉАЧ	УГОВОРЕНА ЦЕНА	УГОВОР ПОТПИСАН
1.	<b>Испитивање воде</b>	Завод за јавно здравље "Тимок" Зајечар ул Сремска бр.13, МБ 07147929, ПИБ 101327330	<b>398.000,00</b>	477/15 од 30.03.2015
	<b>УКУПНО:</b>		<b>398.000,00</b>	

## III ЈАВНЕ НАБАВКЕ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ- ДОБРА

Ред. број	Назив	Добављач	Уговорена цена	Уговор потписан
1.	<b>Гориво и мазиво 2/2015</b>	<b>Отворени поступак</b>	<b>5.216.,587,25</b>	
	Гориво –Партија 1	НИС А.Д.НОВИ САД, Народног фронта бр. 12, 21000 Нови Сад	<b>4.940.370,00</b>	907/2015 од 08.06.2015
	Уља и мазива – Партија 2	"VISKOL GROUP", Ветерник ул. Новосадски пут 106 МБ 20685719, ПИБ 106813505	<b>276.217,25</b>	908/2015 од 08.06.2015
2.	<b>Материјал за одржавање путева 1/2015</b>	<b>Отворени поступак</b>	<b>8.806.000,00</b>	
	Асфалт – Партија 1	TRACE PZP NIŠ AD NIŠ, Ниш Генерала Транијеа бр. 13а МБ 07133812, ПИБ 100337472NIŠ, Ниш Генерала Транијеа бр. 13а	<b>6.230.000,00</b>	871/2015 од 02.06.2015
	Емулзија – Партија 2	РБ КОП, Сврљиг, ул. Васе Албанца бр. 72 МБ 56463429, ПИБ 103510685	<b>221.000,00</b>	872/2015 од 28.05.2015



	Агрегат – Партија 3	TRACE PZP NIŠ AD Ниш Генерала Транијеа бр. 13а МБ 07133812, ПИБ 100337472	<b>971.000,00</b>	890/2015 од 02.06.2015
	Разни грађевински материјал – Партија 4	РБ КОП, Сврљиг, ул. Васе Албанца бр. 72 МБ 56463429, ПИБ 103510685	<b>407.500,00</b>	877/2015 од 29.05.2015
	Бетонске и ПВЦ цеви – Партија 5	РБ КОП, Сврљиг, ул. Васе Албанца бр. 72 МБ 56463429, ПИБ 103510685	<b>432.000,00</b>	879/2015 од 29.05.2015
	Индустријска со – Партија 6	VISKOL GROUP", Ветерник ул. Новосадски пут 106	<b>384.000,00</b>	909/2015 од 08.06.2015
	Шахт поклопци – Партија 7	"МИМА КОМЕРЦ" д.оо Београд, ул. Аутопут за Нови Сад 67,	<b>160.500,00</b>	910/2015 од 08.06.2015
3.	<b>Камион кипер 3/2015</b>	Петровић Марко ЈМБГ 0112988710019, из Београда, ул. Мала чесма 23, бр.лк. 003842162,	<b>3.310.000,00</b>	934/2015 од 15.06.2015
	<b>УКУПНО:</b>		<b>17.332.587,25</b>	

#### IV ЈАВНЕ НАБАВКЕ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ- УСЛУГЕ

Ред. број	Назив	Добављач	Уговорена цена	Уговор потписан
1.	<b>Закуп грађевинских машина и возила</b>	Отворени поступак	<b>5.255.200,00</b>	
	Закуп грађевинских машина и возила – Партија 1	"КИПЕРТРАНС Д.О.О. ул. Ђуре Јакшића 24, Књажевац, МБ 20642629, ПИБ 106606932	<b>3.622.300,00</b>	931/2015 од 15.06.2015
	Закуп камиона – Партија 2	ТГПР "ТРАНС – КОМЕРЦ" Сврљиг Душана Трифунца бр.111 МБ 54337264, ПИБ 102134866	<b>830.000,00</b>	932/2015 од 15.06.2015
	Закуп финишера – Партија 3	TRACE PZP NIŠ AD Ниш, Генерала Транијеа бр. 13а МБ 07133812, ПИБ 100337472	<b>802.900,00</b>	914/2015 од 09.06.2015
	<b>УКУПНО:</b>		<b>5.255.200,00</b>	

**(Отворени поступци)**

Ред. број	Назив	Добављач	Уговорена цена	Уговор потписан
1.	<b>Гориво и мазиво 2/2015</b>		<b>5.216.,587,25</b>	
2.	<b>Материјал за одржавање путева 1/2015</b>		<b>8.806.000,00</b>	
3.	<b>Камион кипер 3/2015</b>		<b>3.310.000,00</b>	
4.	<b>Закуп грађевинских машина и возила</b>		<b>5.255.200,00</b>	

**V ЈАВНЕ НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ**

Ред. број	Назив	Добављач	Уговорена цена	Уговор потписан
	<b>Добра</b>			
1.	Набавка хатријум хипохлорита	„ТЕРМОХЕМИЈА“ ДОО БЕОГРАД, МБ: 07793154, ПИБ:100211320,	209.250,00	439/2015 од 23.03.2015
2.	Набавка ХТЗ опреме	“КОН“ Д.О.О“, Ниш, МБ:07988036	348.035,00	Три понуде
3.	Набавка рачун.опреме	"SPECTRUM" Сврљиг ПИБ 107484003, МБ 62773251	90.250,00	Три понуде
4.	Набавка канцелариј. материјала	"Миленијум" Д.О.О, МБ 173601751, ПИБ 101327305	125.310,66	382/2015 од 13.03.2015
5.	Набавка алата и ситног инвентара	1. ЕКО ПРОМ СВРЉИГ 2. ЕУРОДЕАЛ НИШ	269.830,31	Три понуде
6.	Набавка материјала за хигијену	D.P.P."МАК- LUKS"D.O.O.,Трговиште МБ:20243775 ПИБ 104997153	29.725,87	Три понуде
7.	Набавка кафе и напитака	D.P.P."МАК- LUKS"D.O.O.,Трговиште	60.000,00	Три понуде
	Набавка материјала за одржав. возила и опр.	1. "SPECTRUM" Сврљиг 2. КАЈА ПРОМЕТ ПЛУС 3.Футура трејд Сврљиг	232.844,70	Три понуде
	<b>Услуге</b>			

8.	Набавка произ. услуга на изради учинака	„КИПЕРТРАНС“ КЊАЖЕВАЦ	241.610,00	Три понуде
9.	Набавка услуга одржавања канализац.	ЈКП „НАИСУС“ НИШ	376.640,00	Три понуде
10.	Набавка услуге ревизије финанс.извештаја	"Станишић аудит" Београд ПИБ 101512288, МБ 17234412	123.300,00	1412/2015 од 30.09.2015
11.	Набавка здравствених прегледа радника	1.Завод за здравствену заштиту радника"Железнице Србије" Београд, Огранак Ниш 2. Институт за јавно здравље Ниш	70.000,00	449/2015 од 25.03.2015
12.	Набавка услуга угоститељ.објеката	СУТР КАМИОНЦИЈЕ - КВАЛИТЕТ Сврљиг ОД "КРУНА" Сврљиг	170.000,00	Три понуде
13.	Набавка кредита	Комерцијална банка Ниш ПИБ 100001931, МБ 07737068	145.354,00	1262/2015-2 од 27.08.2015
	<b>Укупно:</b>		<b>2.492.150,54</b>	

#### ПРЕГЛЕД СПРОВЕДЕНИХ ПОСТУПАКА ЈАВНИХ НАБАВКИ

Ред број	Назив	Укупна уговорена вредност
<b>I</b>	<b>ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ - ДОБРА</b>	<b>1.024.082,26</b>
<b>II</b>	<b>ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ - УСЛУГЕ</b>	<b>398.000,00</b>
<b>III</b>	<b>ЈАВНЕ НАБАВКЕ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ- ДОБРА</b>	<b>17.332.587,25</b>
<b>IV</b>	<b>ЈАВНЕ НАБАВКЕ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ- УСЛУГЕ</b>	<b>5.255.200,00</b>
<b>V</b>	<b>ЈАВНЕ НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ</b>	<b>2.492.150,54</b>
	<b>УКУПНО:</b>	<b>26.560.020,05</b>

У поступку ревизије извршена је контрола поступака јавних набавки у 2015. години за :

- ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ – ДОБРА и то под редним бројем 2.
- ЈАВНЕ НАБАВКЕ МАЛЕ ВРЕДНОСТИ – УСЛУГЕ и то по редним бројем 1.
- ЈАВНЕ НАБАВКЕ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ- ДОБРА и то по редним броје 1.
- ЈАВНЕ НАБАВКЕ ВЕЛИКЕ ВРЕДНОСТИ- УСЛУГЕ и то под редним бројем 1 и 2.
- ЈАВНЕ НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ и то под редним бројем 1, 2,4,8,10, и 13.

Утврђено је да је Предузеће спроводило поступке јавне набавке у складу са Законом о јавним набавкама и другим важећим прописима.