



Javno komunalno stambeno  
preduzeće "Svrljig"

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2015.ГОДИНУ

### ЈКСП „СВРЉИГ“ - СВРЉИГ

**ОСНИВАЧ:** *Скупштина општине Сврљиг*

**НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР:** *Сврљиг*

**НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО:** *Министарство привреде, Сектор за контролу јавних предузећа*

**ДЕЛАТНОСТ:** *производња и дистрибуција воде (3600)*

**СЕДИШТЕ:** *Сврљиг, Радетова 27*

**МАТИЧНИ БРОЈ:** 07349955

**ПИБ:** 101007479

**ЈББК:** 81694

Сврљиг, март 2016. године

# НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

## 1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

### 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;

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.

## **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 презентације 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.

Надзорни 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 број1792/2014.

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:

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

1.2. 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 опреме за која се утврди да постоји план отуђења пре краја њиховог корисног века трајања представља назнаку умањење 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 10а 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, инвестициона некретнина вреднује 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, инвестициона некретнина процењује 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 обрачунског периода процењују се на следећи начин:

-Индиректан 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 индиректног и директног отписа узимају се у обзир одредбе Одељка 32 Догађаји после извештајног периода.

Одлуку о индиректном 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 одмирава 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 предезећа 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 измиривање 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 коа 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 рачуноводственим 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 расходовања имовине, мањкове, расходе по 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.

##### 4.1. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови настали у вези са позајмљивањем средстава, 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, потрживања 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.

## 7. БИЛАНС УСПЕХА

### 7.1. 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>

#### 7.1.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословне приходе чине приходи од продаје производа и услуга, приходи од активирања учинка и робе и приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и друго. Пословни приходи су исказани у износу од 72.282 хиљада 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 %.

#### 7.1.2. 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	0	65
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>65</b>

### 7.1.3. 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)

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

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

### 7.1.4. 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 приходи 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)

<b>Остали приходи</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Добитак по основу продаје потројења, 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.

### 7.2. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА

У укупне расходе спадају пословни, финансијски и остали расходи. Упоредни преглед остварених расхода дат је у наредној табели:

( у хиљадама динара)

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

**7.2.1. 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, мазива и техн. течности	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 (брutto)	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 због одласка у инвалидску пензију	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 запосленима 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>Пословни расходи</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</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
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
Остал 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
Сред.за измир.обавеза по основу запош.инвалида која се упл.у буџет	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-умањење зарада	649	114
<b>Свега</b>	<b>4.873</b>	<b>4.344</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>66.716</b>	<b>54.690</b>

## 7.2.2. 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
Затезне камате по судским решењима	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>

## 7.2.3. 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	103	267
Расходи по основу дирек. отписа потр.на основу веродост.документа	4	/
Расходи 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>

## 7.3.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>	<b>/</b>	<b>/</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.

## 8. БИЛАНС СТАЊА

### 8.1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

#### 8.1.2. 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>

#### 8.1.2. 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	<b>9.811</b>	<b>1.057</b>	<b>8.754</b>

#### 8.1.4. 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)

	Земљиште	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. јануар. 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 расходовање				-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 расходовање				-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 31.12.2015. 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>

**8.2. 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>

**8.3. ЗАЛИХЕ**

Обрачун излаза (уtroшка) 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)

Залихе	2015.	2014.
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>



## 8.4. 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)

Потраживања по основу продаје	2015.	2014.
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 додатну вредност	726	20
<b>УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>35.513</b>	<b>25.655</b>

### 8.4.1 КУПЦИ У ЗЕМЉИ

Потраживања од купаца у земљи састоје се од:

( у хиљадама динара)

Купци у земљи	2015.	2014.
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-права 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 хиљада динара су потраживања од купаца грађана и она учествују са 50% у укупним потраживањима од купаца у земљи.

У складу са усвојеним рачуноводственим политикама, Предузеће је у 2015 години извршило обезвређење потраживања на терет расхода у износу од 6.474 хиљада 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 каја су обезвређена сторнирало исправку вредности потраживања у износу од 42 хиљада 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 ставака (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>	

#### 8.4.2. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

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

(у хиљадама динара)

Друга потраживања	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
- трошкове 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.

### 8.4.3. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

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

( у хиљадама динара)

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

### 8.4.4. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Порез на додату вредност односи се на:

( у хиљадама динара)

<b>Порез на додату вредност</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
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>УКУПНО</b>	<b>726</b>	<b>20</b>

### 8.5. 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.

<b>Р.бр.</b>	<b>ОПИС</b>	<b>2015.</b>
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)	7,17%

	<b>Одложена пореска средства</b>	<b>Одложе непореске обавезе</b>
Стање на почетку године (2015.година)	<b>2.074</b>	/
Повећање / (смањење) у току године	-237	/
<b>Стање на крају године (2015.година)</b>	<b>1.837</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.

## 8.6. КАПИТАЛ

### 8.6.1. 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 наведеног 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.

### 8.6.2. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

(у хиљадама динара)

	2015.
<b>Почетно стање – 1.1.2015.</b>	<b>8.788</b>
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;

## 8.7. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања су исказана у износу од 1.931 хиљада 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 апсолутном износу)

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
<b>7</b>	<b>Износ обавезе за резервисања за отпремнине на дан 31.12.15. (крајње стање на рачуну 404) (р.бр.1+р.бр.2+р.бр.3+р.бр.4+р.бр.5-р.бр.6)</b>	<b>1,930,916</b>
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 (р.бр.2+р.бр.3+р.бр.4+р.бр.5)	924.472

Ред.бр.	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 настај

## 8.8. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

### 8.8.1. 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>

### 8.8.2. 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 хиљада динара (5.504,27 ЕУР, курс евра на датум фактуре 118,83511).

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

## 8.9. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

### 8.9.1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

(у хиљадама динара)

Краткорочни кредити у земљи	Ознака валуте	Каматна стопа	Намена	2015.	2014.
Комерцијална банка А.Д. Београд	РСД	0,90%М	За обртна средства	1.802	/
<b>УКУПНО</b>				<b>1.802</b>	/

## 8.10. 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>

## 8.11. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

(у хиљадама динара)

Обавезе из пословања	2015.	2014.
Добављачи у земљи	11.090	4.589
<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

Опис	Број добављача	Вредност у хиљадама динара
<b>а)Добављачи са салдом (б+ц+д)</b>	<b>63</b>	<b>11.532</b>
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>

### 8.12. 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.

### 8.13. 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 обавеза за ПДВ у пореском периоду	/	965
<b>УКУПНО</b>	<b>59</b>	<b>1.040</b>

## 8.14. 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>

## 9. СУДСКИ СПОРОВИ

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

## 10. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Надзори 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 Одлуку о одобравању финансијских извештаја на дан 31.12.2015.године број 182/2016.

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 потраживања у износу од 42 хиљада динара.

## 11. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.12. 2015.
EUR	121,6261

У Сврљигу, 07.03.2016. год.

ДИРЕКТОР  
Игор Давидовић

