

IEF d.o.o., Beograd

Correspondent Firm of the RSM International Network

JKP VODOVOD - UŽICE

Finansijski izveštaji za 2015. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora 1-1

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I, 11070 Novi Beograd, Srbija

T + 381 11 2053 550 F + 381 11 2053 591

E office@ief.rs W www.ief.rs

MB 17303252 PIB 100120147

Račun 160-13177-24 kod Banca Intesa a.d., Beograd

RZ 46/16

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru JKP Vodovod, Užice

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP Vodovod, Užice (u daljem tekstu: Preduzeće), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i u skladu sa propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 14. jun 2016. godine

Ključni revizorski partner



BILANS STANJANa dan 31. decembar 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	31.12.2015.	31.12.2014.	01.01.2014.
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
STALNA IMOVINA		1.726.102	1.806.759	
NEMATERIJALNA IMOVINA	5	650	772	
Ulažanja u razvoj				
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	5	472	594	
Goodwill				
Ostala nematerijalna imovina	5	178	178	
Nematerijalna imovina u pripremi				
Avansi za nematerijalnu imovinu				
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	6,7	1.724.162	1.804.627	
Zemljište	6,7	9.805	9.805	
Građevinski objekti	6,7	1.669.200	1.747.564	
Postrojenja i oprema	6,7	39.770	42.699	
Investicione nekretnine				
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema				
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	6,7	5.387	4.559	
Ulažanja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi				
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu				
BIOLOŠKA SREDSTVA				
Sume i višegodišnji zasadi				
Osnovno stado				
Biološka sredstva u pripremi				
Avansi za biološka sredstva				
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	8	1.290	1.360	
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica				
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima				
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju				
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima				
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima				
Dugoročni plasmani u zemlji				
Dugoročni plasmani u inostranstvu				
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća				
Ostali dugoročni finansijski plasmani	8	1.290	1.360	
DUGOROČNA POTRAŽIVANJA				
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica				
Potraživanja od ostalih povezanih lica				
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit				
Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizinqu				
Potraživanja po osnovu jemstva				
Sporna i sumnjiva potraživanja				
Ostala dugoročna potraživanja				
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	9	9.281	8.252	
OBRTNA IMOVINA		370.224	305.614	
ZALIHE	10	50.313	48.851	
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	10	49.830	48.424	
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge				
Gotovi proizvodi				
Roba				
Stalna sredstva namenjena prodaji				
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	10	483	427	
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	11	188.547	178.605	
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica				
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica				
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica				
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica				
Kupci u zemlji	11	188.547	178.605	
Kupci u inostranstvu				
Ostala potraživanja po osnovu prodaje				
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA				
DRUGA POTRAŽIVANJA	12	1.241	619	
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	13	75.391	69.855	
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica				
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica				
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	13	7.009	7.769	
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	13	68.382	62.086	
GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	14	51.858	4.686	
POREZ NA DODATU VREDNOST	15	1.572	2.156	
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	16	1.302	842	
UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA		2.105.607	2.120.625	
VANBILANSNA AKTIVA		36	36	

BILANS STANJANa dan 31. decembar 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	31.12.2015.	31.12.2014.	01.01.2014.
KAPITAL	17	2.064.967	2.063.187	
OSNOVNI KAPITAL	17	2.063.187	2.076.219	
Akcijski kapital				
Udeli društava s ograničenom odgovornošću				
Ulozi				
Državni kapital	17	2.060.511	2.073.543	
Društveni kapital				
Zadružni udeli				
Emisiona premija				
Ostali osnovni kapital	17	2.676	2.676	
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
REZERVE				
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE I NPO				
NEREALIZ. DOBICI PO OSNOVU HOV I DR. KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
NEREALIZ. GUBICI PO OSNOVU HOV I DR. KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
NERASPOREĐENI DOBITAK	17	1.780		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina				
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	17	1.780		
UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE				
GUBITAK	17		13.032	
Gubitak ranijih godina				
Gubitak tekuće godine	17		13.032	
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	18	1.508	1.251	
DUGOROČNA REZERVISANJA	18	1.508	1.251	
Rezervisanja za troškove u qarantnom roku				
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava				
Rezervisanja za troškove restrukturiranja				
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih				
Rezervisanja za troškove sudskih sporova				
Ostala dugoročna rezervisanja	18	1.508	1.251	
DUGOROČNE OBAVEZE				
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital				
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima				
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima				
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana				
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji				
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Obaveze po osnovu finansijskoj lizinga				
Ostale dugoročne obaveze				
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE				
KRATKOROČNE OBAVEZE	19	39.132	56.187	
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE				
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica				
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica				
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji				
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	20	3.593	3.809	
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	21	17.805	24.593	
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji				
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu				
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji				
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu				
Dobavljači u zemlji	21	17.805	24.593	
Dobavljači u inostranstvu				
Ostale obaveze iz poslovanja				
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	22	12.847	15.126	
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	23	54	2.784	
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	24	142	658	
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	25	4.691	9.217	
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA				
UKUPNA PASIVA		2.105.607	2.120.625	
VANBILANSNA PASIVA	36			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 10.02.2016. i potpisani su od strane zakonskog zastupnika JKP Vodovod - Užice.

Duško Ljubić
Direktor

BILANS USPEHA

U periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	2015.	2014.
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI	26	381.707	362.468
PRIHODI OD PRODAJE ROBE			
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	26	351.347	346.982
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	26	351.347	346.982
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu			
PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	26	28.170	13.512
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	26	2.190	1.974
RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI RASHODI	27	385.830	378.897
Nabavna vrednost prodate robe	27	427	294
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	28	27.390	48.276
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga			
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga			
Troškovi materijala	27	31.647	60.017
Troškovi goriva i energije	27	27.805	28.551
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	27	147.218	166.150
Troškovi proizvodnih usluga	27	29.607	31.417
Troškovi amortizacije	27	117.300	110.172
Troškovi dužoročnih rezervisanja	27	486	2.587
Nematerijalni troškovi	27	58.730	27.985
POSLOVNI DOBITAK			
POSLOVNI GUBITAK		4.123	16.429
FINANSIJSKI PRIHODI	29	7.144	6.435
FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	29	1.255	217
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica			
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica			
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
Ostali finansijski prihodi	29	1.255	217
PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	29	5.883	6.161
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	29	6	57
FINANSIJSKI RASHODI	30	58	218
FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI			8
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima			
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima			
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
Ostali finansijski rashodi			8
RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	30	57	209
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	30	1	1
DOBITAK IZ FINANSIRANJA		7.086	6.217
GUBITAK IZ FINANSIRANJA			
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ B.U.			
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ B.U.	31	8.983	11.429
OSTALI PRIHODI	32	8.629	9.271
OSTALI RASHODI	33	1.097	533
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		1.512	
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA			12.903
NETO DOBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČ. POLITIKE I ISP. GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA			
NETO GUBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČ. POLITIKE I ISP. GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA		761	177
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		751	
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			13.080
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda			
Odloženi poreski rashodi perioda			
Odloženi poreski prihodi perioda			
Ispłaćena lična primanja poslodavcu		1.029	48

NETO DOBITAK	34	1.780	
NETO GUBITAK	17		13.032
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU			
NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU			
ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji			
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

U periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	2015.	2014.
NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
NETO DOBITAK	34	1.780	
NETO GUBITAK	17		13.032
OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
STAVKE KOJE NEĆE BITI REKLASIFIKOVANE U BILANSU USPEHA U BUDUĆIM PERIODIMA			
Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
Povećanje revalorizacionih rezervi			
Smanjenje revalorizacionih rezervi			
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
Dobici			
Gubici			
STAVKE KOJE NAKNADNO MOGU BITI REKLASIFIKOVANE U BILANSU USPEHA U BUDUĆIM PERIODIMA			
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinqa) novčanog toka			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
Dobici			
Gubici			
OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK			
OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK			
POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA			
NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK			
NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK			
UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			
UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK	34	1.780	
UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK	17		13.032
UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
Pripisan većinskim vlasnicima kapitala			
Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINEU periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	2015.	2014.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		412.733	387.518
Prodaja i primljeni avansi		379.219	361.876
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		6.017	5.682
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		27.497	19.960
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		342.788	372.314
Isplate dobavljačima i dati avansi		160.651	184.098
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		149.330	174.907
Plaćene kamate		159	16
Porez na dobitak			
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		32.648	13.293
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		69.945	15.204
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		69	66
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		69	66
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja			
Primljene dividende			
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		22.846	19.626
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		17.310	11.104
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		5.536	8.522
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		22.777	19.560
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni krediti (neto prilivi)			
Kratkoročni krediti (neto prilivi)			
Ostale dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni krediti (odlivi)			
Kratkoročni krediti (odlivi)			
Ostale obaveze (odlivi)			
Finansijski lizing			
Isplaćene dividende			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			
SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE		412.802	387.584
SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE		365.634	391.940
NETO PRILIV GOTOVINE		47.168	
NETO ODLIV GOTOVINE			4.356
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		4.686	8.986
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		6	57
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		2	1
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	14	51.858	4.686

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 U periodu od 01. januara do 31. decembra 2015. godine
 (u hiljadama dinara)

OPIS	Komponente: kapitala										Ukupan kapital		
	Osnovni kapital	Upisani neuplaćeni kapital	Rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Nerasp. dobitak	Reval. rezerve	Aktuarski dobiti ili gubici	Dobitci ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	Dobitci ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava		Dobitci ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	Dobitci ili gubici po osnovu hedžirga novčanog toka za prodaju
Početno stanje na dan: 01.01.2014. godine	2.102.130			25.911									2.076.219
Duovorni saldo računa													
Potražni saldo računa													
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
Ispravke na duovornoj strani računa													
Ispravke na potražnoj strani računa													
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014. godine	2.102.130			25.911									2.076.219
Korigovani duovorni saldo računa													
Korigovani potražni saldo računa													
Promene u prethodnoj godini	25.911												
Promet na duovornoj strani računa													
Promet na potražnoj strani računa													
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014.	2.076.219			13.032									2.063.187
Duovorni saldo računa													
Potražni saldo računa													
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
Ispravke na duovornoj strani računa													
Ispravke na potražnoj strani računa													
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015.	2.076.219			13.032									2.063.187
Korigovani duovorni saldo računa													
Korigovani potražni saldo računa													
Promene u tekućoj godini	13.032												
Promet na duovornoj strani računa													
Promet na potražnoj strani računa													
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015.	2.063.187			1.780									2.064.967
Duovorni saldo računa													
Potražni saldo računa													

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

ЈКП "Водовод" Ужице

Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2015. годину

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
Привредног друштва ЈКП " ВОДОВОД" УЖИЦЕ
за период 01.јануар - 31.децембар 2015. године

У Ужицу, 20. мај 2016. године

САДРЖАЈ:

Страна

Финансијски извештаји

Биланс стања	3 - 7
Биланс успеха	8 - 10
Извештај о токовима готовине	11 - 12
Извештај о променама на капиталу	13
Извештај о осталом резултату	14 - 15
Напомене уз финансијске извештаје	16 -

БИЛАНС СТАЊА

За период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

-у хиљадама динара-
Износ

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена	Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 31.12.2014.
А К Т И В А					
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002		1.726.102	1.806.759	-
(0003+0010+0019+0024+0034)					
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	5	650	772	-
(0004+0005+0006+0007+0008+0009)					
1. Улагања у развој	0004				
2. Концесије, патенти, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	472	594	-
3. Гудвил	0006				
4. Остала нематеријална имовина	0007	5	178	178	-
5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6,7	1.724.162	1.804.627	-
1. Земљиште	0011	6,7	9.805	9.805	-
2. Грађевински објекти	0012	6,7	1.669.200	1.747.564	-
3. Постројења и опрема	0013	6,7	39.770	42.699	-
4. Инвестиционе некретнине	0014				
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6,7	5.387	4.559	-
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6,7		0	-
III БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0019				
(0020+0021+0022+0023)					
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
2. Основно стадо	0021				
3. Биолошка средства	0022				
4. Аванси за биолошка средства	0023				
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0024	В	1.290	1.360	-
(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032 +0033)					
1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
2. Учешћа у капиталу придужених правних лица у заједничким подухватима	0026				
3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 31.12.2014.
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
9. Остали дугорочни пласмани	0033	8	1.290	1.360	-
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
2. Потраживања од осталих повезаних правних лица	0036				
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
5. Потраживања по основу јемства	0039				
6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
7. Остала дугорочна потраживања	0041				
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	9	9.281	8.252	-
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		370.224	305.614	-
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	10	50.313	48.851	-
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	10	49.830	48.424	-
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
3. Готови производи	0047				
4. Роба	0048				
5. Стална средства намењена продаји	0049				
6. Плаћени аванси за робу и услуге	0050	10	483	427	-
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	11	188.547	178.605	-
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
5. Купци у земљи	0056	11	188.547	178.605	-
6. Купци у иностранству	0057				
7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	12	1.241	619	-
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Текућа година	Износ	
				Претходна година Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 31.12.2014.
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	13	75.391	69.855	-
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	13	7.009	7.769	-
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	13	68.382	62.086	-
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	14	51.858	4.686	-
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	15	1.572	2.156	-
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	16	1.302	842	-
Д. УКУПНА АКТИВА =ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		2.105.607	2.120.625	-
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		36	36	-
П А С И В А					
А. КАПИТАЛ					
(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)>=0=(0071-0424-0441-0442)	0401		2.064.967	2.063.187	-
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ					
(0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	17	2.063.187	2.076.219	-
1. Акцијски капитал	0403				
2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
3. Удели	0405				
4. Државни капитал	0406	17	2.060.511	2.073.543	-
5. Друштвени капитал	0407				
6. Задружни удели	0408				
7. Емисиона премија	0409				
8. Остали основни капитал	0410	17	2.676	2.676	-
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ					
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ					
IV. РЕЗЕРВЕ					
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ					
НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Текућа година	Износ	
				Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 31.12.2014.
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	17	1.780		
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	17	1.780		
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	17	0	13.032	-
1. Нераспоређени губитак ранијих година	0422				
2. Нераспоређени губитак текуће године	0423	17		13.032	-
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	18	1.508	1.251	-
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425	18	1.508	1.251	-
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	18	1.508	1.251	-
6. Остала дугорочна резервисања	0431				
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
8. Остале дугорочне обавезе	0440				
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	19	39.132	56.187	-
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Текућа година	Износ	
				Претходна година Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 31.12.2014.
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19,20	3.593	3.809	-
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19,21	17.805	24.593	-
1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
5. Додављачи у земљи	0456	19,21	17.805	24.593	-
6. Додављачи у иностранству	0457				
7. Остале обавезе из пословања	0458				
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19,22	12.847	15.126	-
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19,23	54	2.784	-
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19,24	142	658	-
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	19,25	4.691	9.217	-
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.105.607	2.120.625	-
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		36	36	-

Ови финансијски извештаји одобрени су за објављивање дана 10.02.2016. и потписани су од стране законског заступника ЈКП „Водовод“ Ужице.


 Душко Љубић
 Директор

БИЛАНС УСПЕХА

За период од 01.01. до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомене	Текућа година	Претходна година
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ				
(1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	26	381.707	362.468
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)				
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009	26	351.347	346.982
(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)				
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	26	351.347	346.982
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	26	28.170	13.512
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	26	2.190	1.974
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	27	385.830	378.897
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	27	427	294
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	27,28	27.390	48.276
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	31.647	60.017

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало мене	у хиљадама динара	
			Текућа година	Претходна година
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	27.805	28.551
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	147.218	166.150
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	27	29.607	31.417
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	27	117.300	110.172
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	27	486	2.587
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	27	58.730	27.985
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		4.123	16.429
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	29	7.144	6.435
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1.255	217
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
4. Остали финансијски приходи	1037	29	1.255	217
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	29	5.883	6.161
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	29	6	57
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	30	58	218
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	8
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
4. Остали финансијски расходи	1045		0	8
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	30	57	209
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	30	1	1
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7.086	6.217
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	31	8.983	11.429
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	32	8.629	9.271

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	у хиљадама динара	
			Текућа година	Претходна година
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	33	1.097	533
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.512	
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	12.903
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		761	177
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		751	
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	13.080
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1.029	48
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	34	1.780	
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	17	0	13.032
І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
У. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
1. Основна зарада по акцији	1070			
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

Ови финансијски извештаји одобрени су за објављивање дана 10.02.2016. и потписани су од стране законског заступника ЈКП "Водовод" Ужице.

Душко Љујић

 (Директор)



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За период од 01.01. до 31.12.2015. године

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	412.733	387.518
1. Продаја и примљени аванси	3002	379.219	361.876
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6.017	5.682
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	27.497	19.960
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	342.788	372.314
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	160.651	184.098
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	149.330	174.907
3. Плаћене камате	3008	159	16
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	32.648	13.293
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	69.945	15.204
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	69	66
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	69	66
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	22.846	19.626
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	17.310	11.104
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	5.536	8.522
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	22.777	19.560
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	412.802	387.584
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	365.634	391.940
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	47.168	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	4.356
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4.686	8.986
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	6	57
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2	1
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	51.858	4.686

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

	Основни капитал	Губитак	Нераспо- ређени добитак	Укупан Капитал
Стање на дан: 01.01.2014. године	2.102.130	25.911		2.076.219
Укупна смањења у текућој години	25.911	25.911		
Укупна повећања у текућој години		13.032		-13.032
Стање на дан: 31.12.2014. године	2.076.219	13.032		2.063.187
Кориговано почетно стање на дан 01.01.2014. године	2.076.219	13.032		2.063.187
Укупна повећања у текућој години			1.780	1.780
Укупна смањења капитала у текућој години по основу покрића губитка из капитала	13.032	13.032		
Стање на дан: 31.12.2015. године	2.063.187	0	1.780	2.064.967

Ови финансијски извештаји одобрени су за објављивање дана 10.02.2016. и потписани су од стране законског заступника ЈКП „Водовод“ Ужице.

Душко Љујић

(Директор)



ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 у периоду од 01.01. до 31.12.2014. године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	износ	
			Текућа година	Претходна година
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	34	<u>1.780</u>	
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	17		<u>13.032</u>
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
а) добици	2005			
б) губици	2006			
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
а) добици	2007			
б) губици	2008			
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
а) добици	2009			
б) губици	2010			
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
а) добици	2011			
б) губици	2012			
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
а) добици	2013			
б) губици	2014			
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
а) добици	2015			
б) губици	2016			
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
а) добици	2017			
б) губици	2018			
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0				
	2019			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0				
	2020			

ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	износ	
			Текућа година	Петходна година
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	34	1.780	
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	17		13.032
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
I. Приписан већинским власницима капитала	2027			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ И ДЕЛАТНОСТ

Основни подаци о Предузећу

Јавно комунално предузеће „Водовод“ Ужице, Хероја Луна бр. 2, основано је на основу Решења о основању јавног комуналног предузећа од стране Скупштине општине Титово Ужице бр. 023-24/89, о чему је издато Решење Окружног привредног суда у Титовом Ужицу дана 26.12.1989. године, број регистарског улошка је 1-635-00 ОПС Титово Ужице.

2013.године извршено је усаглашавање са Законом о јавним предузећима. Оснивач, Град Ужице, је донео Одлуку о усклађивању оснивачких аката ЈКП „Водовод“ бр.023-47/13 од 28.03.2013.год, а Надзорни одбор је усвојио Статут ЈКП „Водовод“, усаглашен са тим актом.

Упис превођења у Регистар привредних субјеката који се води код Агенције за привредне регистре Републике Србије извршен је, о чему је издато Решење БД 26022/2005 од 24.06.2005. године. Усаглашавање са новим прописима о класификацији делатности извршено је изменом Статута, Одлуком Управног одбора бр. 01-2/29-3 од 11.07.2011. год. уз сагласност оснивача.

Оснивач Предузећа је Град Ужице, са учешћем у капиталу 100%.

Директор Предузећа је Душко Љујић.

Надзорни одбор Предузећа чини Председник Миодраг Тановић и два члана.

Седиште Предузећа је у Ужицу улица Хероја Луна бр. 2.

Матични број Предузећа је 07258160

Број ПИБ-а је 100600220

Шифра делатности Предузећа је 3600

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", 62/13) Предузеће је разврстано у **средње** правно лице, а према ставу 1 члана 21. Закона о ревизији ("Службени гласник РС", 62/13), обавезно је да изврши ревизију финансијских извештаја.

Број запослених радника на крају текуће године је 171.

Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца у 2015.год. износио је 172.

Основна делатност Предузећа је производња и дистрибуција воде, пречишћавање и одвођење отпадних и атмосферских вода, шифра 3600, изградња хидрографевинских објеката и то: цевовода, спољног водовода и осталих хидрографевинских објеката, израда техничке документације у оквиру делатности коју обавља, оправка и баждарење мерних инструмената, одржавање објеката и постројења за искоришћавање и употребу воде, заштита од штетног дејства воде, заштита од загађивања и др.

Предузеће обавља пословање преко шест сектора и то:

- сектор за производњу и контролу воде,
- сектор за техничко развојне послове,
- сектор за изградњу и одржавање водоводне и канализационе мреже,
- сектор за електро машинско одржавање,
- сектор за економско, рачуноводствене и канцеларијске послове и
- сектор за правне и опште послове.

Рачуноводствени софтвер

Финансијско рачуноводство одвија се преко софтвера за обраду података и обухвата све битне елементе за аналитичко и синтетичко сагледавање пословних промена. Главна књига финансијског рачуноводства води се у Предузећу и одговара начелима уредног књиговодства.

Интерна контрола

Интерна контрола није организована као посебан организациони део и одвија се у складу са неопходним упутствима и процедурама, као и аутоконтролама према описима радних места.

Споразумом са Градом Ужице, наш број 01-2282/1 од 30.09.2014., послове интерне ревизије поверили смо Служби интерне ревизије Града Ужице а захтев за сагласност смо упутили Министарству финансија 01.10.2014. наш бр.01-2282/2.

На предлог руководиоца службе интерне ревизије Града Ужице, дана 06.11.2014., директор ЈКП „Водовод“ је одобрио Повељу интерне ревизије, наш бр.01-2576/1 од 06.11.2014.

Усвојен је Стратешки план интерне ревизије ЈКП „Водовод“ за период 2015-2017 год.

Усвојен је Годишњи план интерне ревизије ЈКП „Водовод“ за 2015.годину.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји представљају финансијске извештаје састављене у складу са Законом о рачуноводству (СЛ. Гласник РС бр.62/2013).

У складу са чланом 21 став 2 овог Закона, Предузеће за састављање и приказивање финансијских извештаја за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), као и релевантне прописе издате од стране Министарства финансија Републике Србије.

Министар финансија је на основу овлашћења из Закона о рачуноводству донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање:

- *Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике* ("Службени гласник РС" бр. 95/2014 и 114/2014) и
- *Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике* ("Службени гласник РС" бр. 95/2014).

Предузеће је саставило приложене финансијске извештаје у складу са захтевима Закона о рачуноводству и наведеним Правилницима. Ови финансијски извештаји се разликују од наведених прописа и МРС/МСФИ у следећем:

- а) У Републици Србији не постоје расположиве тржишне информације нити тржишно искуство у промету финансијским инструментима па се поштена (фер вредност) не може поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта сходно захтевима МРС 32 "Финансијски инструменти: Обелодањивање и приказивање" И МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и мерење". Тако су фер вредности финансијских инструмената у овим финансијским извештајима исказане на основу уговора.

За састављање финансијских извештаја Предузећа за 2015. годину, примењују се исте рачуноводствене политике и процене које су се примењивале у састављању финансијских извештаја претходне године, а које су изнете у овим напоменама.

Износи у финансијским извештајима су исказани у хиљадама динара. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту.

Рачуноводствене политике базирају се на следећим рачуноводственим прописима:

- Закон о рачуноводству («Службени гласник РС», 46/06, 111/09, 99/11 и 62/13),
- Међународним рачуноводственим стандардима («Службени гласник РС», 16/08, 116/08,),
- Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике («Службени гласник РС», 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11, 101/12 и 95/14),
- Закон о порезу на добит предузећа (Службени гласник РС, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14, 142/14),
- Закон о порезу на додату вредност («Службени гласник РС», 84/04, 85/04, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 142/2014 и 83/2015)
- Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике («Службени гласник РС», 114/06, 5/07 119/08, 2/10, 101/2012 и 118/13).

По одредбама Закона о рачуноводству и ревизији, предузећа и задруге примењују Међународне рачуноводствене стандарде од 1. јануара 2004. године.

Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји за 2014. годину састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

Рачуноводствена начела

Билансна начела која се примењују при састављању финансијских извештаја су следећа:

(а) Начело сталности

Финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања, што претпоставља да имовински, финансијски и приносни положај предузећа омогућује опстанак друштва у дужем временском периоду, да стање у привреди и будуће мере економске и монетарне политике неће имати значајан негативан утицај на будући финансијски положај и резултате пословања Предузећа.

(б) Начело доследности

Ово начело подразумева да се начин процењивања и класификација у дужем временском раздобљу не мења, осим ако је очигледно, на основу значајне промене природе пословања ентитета, или прегледа његових финансијских извештаја, да би другачије процењивање или класификација била прикладнија по критеријумима из MPC 8, што се обелодањује у Напоменама уз финансијске извештаје.

(ц) Начело импаритета (опрезности)

Начело импаритета (неједнаке вредности) које захтева балансирање имовине по најнижој, а обавеза по највишој вредности што има за последицу одмеравања расхода на више, а прихода на ниже, као и узимање у обзир обезвређења (депресијације) и резервисања независно да ли је резултат добитак или губитак.

(д) Начело узрочности прихода и расхода

Према начелу узрочности прихода и расхода узимају се у обзир сви приходи и сви расходи датог обрачуноског периода без обзира на моменат наплате прихода (фактурисана реализација) и момената плаћања по основу расхода.

(е) Начело појединачног процењивања имовине и обавеза

При овом начелу евентуална групна процењивања ради рационализације проистичу из појединачног процењивања.

(ф) Начело идентитета биланса

Ово начело захтева да биланс отварања пословних књига за текућу годину мора да буде идентичан закључном билансу за претходну годину.

Преглед значајних рачуноводствених политика

Рачуноводствене политике су утарђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама који је донет 17.11.2006 године од стране Управног одбора и примењује се од 2006. године.

У 2009.год. промењен је члан 7, задњи став, у поглављу III, а односи се на исправку потраживања од купаца која се исправљају на терет расхода, ако је од рока за њихову наплату прошло годину и више дана.

У 2010.год. Одлуком број 01-2/25-3 од 27.12.2010.год. измењени су у поглављу III следећи чланови: 3, 4, 7 и 10.

- у члану 3. додаје се нови став који гласи:

Након почетног признавања, нематеријална улагања се исказују по набавној вредности или цени коштања, умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

- у члану 4. после става о почетном признавању, додаје се нови став који гласи:

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема исказују се у складу са основним поступком по набавној вредности, тј. по цени коштања која је умањена за исправку вредности (акумулирана амортизација) и укупне губитке због обезвређења вредности.

Члан 4. (после става 3) допуњен је табеларним прегледом века трајања и стопама амортизације за грађевинске објекте и опрему, који су у примени.

Број	Опис:	Корисни век трајања (година)	Стопа амортизације
1.	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ПОСТРОЈЕЊА		
1.1.	Резервоари за воду	76,93	1,3
1.2.	Водозахват на великој брани, зграда црпна станица, шупа од тврдог материјала, радионица, канализациона мрежа, командна зграда	66,67	1,5
1.3.	Зграда од тврдог материјала, бетонски бунар, каптажа	50	2
	Постројења за пречишћавање	25	4
1.4.	Базени, прапиште, водозахват, канализациона мрежа, преграда на Вол. потоку, црпна станица, водоводна мрежа, чесма на тргу, цевоводи, водоводи, резервоар, кишни фекални коректор, канализациона мрежа, гаража монтажна, објекти заштите.	40	2,5
1.5.	Водоводна мрежа	30,31	3,3

Број	Опис:	Корисни век трајања (година)	Стопа амортизације
1.6.	Цевоводи Ц. Брдо	28,58	3,5
1.7.	Путеви	20	5
2.	ОПРЕМА		
2.1.	Телефакс панасоник	14,93	6,7
2.2.	Опрема за систем телефонске централе	14,29	7
2.3.	Опрема (производна)	20	8
2.4.	Бушилица	10	10
2.5.	Телеметар	9,09	11
2.6.	Остала непоменута средства	10	12,5
2.7.	Возила	7 до 6,54	12 до 15,50
2.8.	Фотокопирни апарат	7	14,30
2.9.	Мерно регулациона група	6,03	16,60
2.10.	Рачунари	5	20

- у члану 7. додаје се нови став који гласи:

Искњижавање малих потраживања (усаглашавања, заокружења и сл.) врши се у износу до 1.000,00 РСД (једна хиљада динара) по пословном партнеру, уколико тренд показује да неће доћи до наплате а износ је безначајан и не утиче битно на финансијски резултат. Налог за књижење дају референти аналитике купаца и добављача, уз сагласност шефа рачуноводства.

- у члану 10. додаје се нови став о утврђивању материјално значајне грешке који гласи:

Материјално значајном грешком која се односи на претходни период а која је утврђена и треба је исправити у текућем периоду, сматра се износ преко 0,5% од исказане сталне имовине у билансу стања за претходну пословну годину.

Утврђени износ односи се кумулативно на све појединачне исправке у току године.

Уколико су грешке претходног периода мање од утврђеног износа, исправка се врши преко конта расхода и прихода (592 и 692) а уколико су веће, исправка се врши преко конта резултата (исправља се добит или губитак).

У 2011.год. Одлуком број 01-2/35-4 од 30.01.2012.год. у поглављу III измењен је члан 4 Правилника

- у члану 4. додаје се нови став који гласи:

Некретнине, постројења и опрема израђене у сопственој режији признају се у висини цене коштања, уз услов да она не прелази нето тржишну вредност.

Основне рачуноводствене политике које се користе за састављање финансијских извештаја за 2015. годину су следеће:

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у лиценце, у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су трошкови закупа, право коришћења државног земљишта и куповина софтвера независно од рачунара). Нематеријална улагања вреднују се у складу са МРС 38 – Нематеријална улагања.

После почетног признавања, нематеријална имовина се евидентира по својој набавној вредности (цени коштања) умањеној за евентуалну акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности (параграф 74 МРС 38).

Амортизација поменутих нематеријалних улагања обрачунава се пропорционалном методом по стопи од 20%.

3.2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства

Некретнине, постојења и опрема су материјална средства која предузеће држи за употребу, у производњи или за испоруку или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или административне сврхе и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачуноског периода.

Некретнине, постројења и опрема признају се као средство (а) када је вероватно да ће будуће економске користи по основу тог средства притицати у предузеће и (б) када набавна вредност или цена коштања тог средства може поуздано да се измери.

Некретнине, постројења и опрема почетно се мере по набавној вредности. Компоненте набавне вредности су: фактурна вредност добављача умањена за све рабате садржане у рачуну, увозне дажбине и друге јавне приходе који се не рефундирају као и сви други директно приписивани трошкови неопходни за доводјење тог средства у стање функционалне приправности.

Ревалоризирана вредност некретнина на дан 1. јануара 2004. године је у складу са МСФИ 1 призната као њихова вероватна вредност на тај дан, за потребе састављања почетног биланса стања у складу са МСФИ. Ефекат извршене ревалоризације некретнина исказан је у оквиру акумулираног резултата из ранијих година.

После почетног признавања ставке некретнина, постројења и опреме, исказују се по набавној вредности умањену за укупан износ исправке вредности по основу амортизације и укупан износ исправке вредности по основу губитака због обезвредјивања.

Трошкови одржавања, поправке и замене мањих делова опреме се урачунавају у трошкове одржавања у моменту настајања.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средстава, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средстава.

Добитак или губитак настао приликом отуђивања некретнина, постројења и опреме књижи се на терет осталих прихода/расхода.

а) Амортизација

Основица за обрачун амортизације нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме је набавна вредност. Обрачун амортизације почиње од наредног месеца од када се ова средства ставе у употребу.

Грађевински објекти, постројења, опрема и нематеријална улагања амортизују се применом пропорционалне методе амортизације.

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постојења и опреме коришћен је следећи век трајања и стопе амортизације:

Број	Опис:	Корисни век трајања (година)	Стопа амортизације
1.	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ И ПОСТРОЈЕЊА		
1.1.	Резервоари за воду	76,93	1,3
1.2.	Водозахват на великој брани, зграда црпна станица, шула од тврдог материјала, радионица, канализациона мрежа, командна зграда.	66,67	1,5

Број	Опис:	Корисни век трајања (година)	Стопа амортизације
1.3.	Зграда од тврдог материјала, бетонски бунар, каптажа,	50	2
	Постројења за пречишћавање	25	4
1.4.	Базени, прашиште, водозахват, канализациона мрежа, преграда на вол. потису, црна станица, водоводна мрежа, чесма на тргу, цевоводи, водоводи, резервоар ИИ, кишни фекални коректор, канализациона мрежа, гаража монтажна, објекти заштите,	40	2,5
1.5.	Водоводна мрежа	30,31	3,3
1.6.	Цевоводи Ц. Брдо	28,58	3,5
1.7.	Путеви	20	5
2.	ОПРЕМА		
2.1.	Телефакс панасоник	14,93	6,7
2.2.	Опрема за систем, телефонске централе	14,29	7
2.3.	Опрема (производна)	20	8
2.4.	Бушиллица	10	10
2.5.	Телеметар	9,09	11
2.6.	Остала непоменута средства	10	12,5
2.7.	Возила	7 до 6,54	12 до 15,50
2.8.	Фотокопирни апарат	7	14,30
2.9.	Мерно регулациона група	6,03	16,60
2.10.	Рачунари	5	20

3.3. Финансијски инструменти

а) Финансијски пласмани и потраживања

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из исправе на основу којих настају – фактуре. Краткорочна потраживања подлежу испитивању због могућих обезвређења. Отпис потраживања од физичких лица врши се на основу одлуке директора, а на предлог комисије коју образује Надзорни одбор, и која утврђује целисходност наплате судским путем. Отпис потраживања код правних лица врши се такође на основу процене комисије и одлуке до судске таксе, а преко тога на основу одлуке Надзорног одбора.

Потраживања за која се накнадно утврди да постоји ризик наплате отписују се директно на терет расхода и то на основу судске одлуке или других решења (о ликвидацији, стечају, принудно поравнање и сл.).

Краткорочни финансијски пласмани од дужника у стечају, као и пласмани који нису наплаћени у року од 365 дана од дана доспећа, индиректно се отписују на терет осталих расхода.

Краткорочна потраживања призната су по њиховој номиналној вредности умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања на терет биланса успеха у року од годину дана од дана доспећа, о чему одлуку доноси Директор Предузећа.

Финансијски пласмани и потраживања у иностраној валути процењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Зјмови и потраживања обухватају потраживања од купаца и друга потраживања из пословања, дате краткорочне позајмице правним лицима и запосленима уз обавезу враћања која се регулишу уговорима.

6) Обавезе

У финансијске обавезе предузеће укључује обавезе према добављачима, обавезе за примљене авансе, обавезе за примљене кредите од банака и остале обавезе из пословања.

Дугорочне и краткорочне обавезе проистекле из финансијских и пословних трансакција процењују се по номиналној вредности. Обавезе у страниј валути процењују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса.

Застареле обавезе укидају се у корист прихода.

3.4. Уговори о изградњи

МРС 11 дефинише уговор о изградњи као уговор који је посебно закључен за изградњу неког средства. Трошкови уговора се признају као расход у периоду кад су настали. На крају завршене изградње, анализом се утврђује степен реализације уговора и као такав обелодањује се у напоменама кроз табелу која садржи вредност уговора и вредност фактурисане реализације.

3.5. Залихе

Залихе материјала, резервних делова и инвентара са једнократним отписом и робе процењују се по набавној вредности, која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке.

Обрачун излаза залиха материјала и резервних делова, ситног инвентара и робе врши се по:

- а) просечној набавној цени.

Ако је владајућа набавна цена залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе нижа од књиговодствене набавне цене, залихе се вреднују по поштеној набавној цени, а разлика се евидентира на терет расхода по основу обезвређења.

Стављањем у употребу алат и инвентар се отписују :

- а) Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

Залихе материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе које немају употребну вредност отписују се на терет расхода по основу одлуке пописне комисије о расходу или обезвређењу у оквиру финансијског рачуноводства.

3.6. Готовина и готовински еквиваленти и АВР

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код пословних банака и готовину у благајни.

Еквиваленти и готовина у страниј валути вреднује се по средњем курсу на дан биланса. Позитивне курсне разлике евидентирају се у корист финансијских прихода а негативне на терет финансијских расхода.

Активна временска разграничења обухватају унапред плаћене односно фактурисане трошкове и приходе текућег периода који нису могли бити фактурисани, а за које су настали трошкови у текућем периоду.

3.7. Капитал

Основни капитал Предузећа је државни. Он се може увећати по основу добити или на други начин, на основу одлуке Оснивача (уступања без накнаде, и сл.).

Губитак из ранијих година и текуће године је исправка вредности капитала. Губитак се покрива на основу одлуке Надзорног одбора о чему се истовремено обавештава Оснивач, уз њихову писмену сагласност.

Капитал и губитак уносе се у биланс у висини номиналне књиговодствене вредности.

3.8. Дугорочна резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Ова резервисања Предузеће процењује на бази стварно очекиваних трошкова, а укида их у корист прихода у моменту настанка трошкова за које је извршено резервисање. Неискоришћена дугорочна резервисања за покриће трошкова укидају се у корист осталих прихода.

Резервисање је обавеза која је неизвесна у погледу рока и износа. Предузеће признаје резервисања у следећим случајевима: а) када постоји садашња обавеза (правна или стварна) настала као резултат прошлог догађаја; б) када је вероватно да ће одлив ресурса бити потребан за измирење обавеза и ц) када износ обавезе може поуздано да се процени.

Резервисање се не признаје за будуће пословне губитке.

Ова резервисања Предузеће процењује на бази стварно очекиваних трошкова, а смањује их у моменту настанка трошкова за које је извршено резервисање. Неискоришћена дугорочна резервисања укидају се у корист осталих прихода.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој могућој процени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

Ефекти резервисања за отпремнине и јубиларне награде нису значајни (мали износ јубиларне награде), релативно равномерно је распоређен број јубиларних награда и отпремнина по годинама, па сходно томе, Предузеће не уводи резервисања по овом основу.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум Биланса стања и коригују ради одржавања најбоље текуће процене.

3.9. Обавезе за порез на додатну вредност и пасивна временска разграничења

Порез на додатну вредност исказује се као порез на додатну вредност обрачунат од стране добављача и по основу увоза у износу који није компензиран са обрачунатим порезом на додатну вредност купцима. Република Србија је увела Порез на додатну вредност са почетком примене од 1. јануара 2005. године. Општа ПДВ стопа износила је 18% до 30.09.2012. а од 01.10.2012. износи 20%, док је посебна стопа износила 8% (до 31.12.2013. а од 01.01.2014. износи 10%).

Пасивна временска разграничења обухватају: унапред обрачунате трошкове, обрачунате приходе будућег периода, одложене приходе по основу ефеката уговорене заштите од ризика, разграничене трошкове набавке и донације.

Вредност средстава добијених кроз донације се иницијално евидентира као разграничени приход у оквиру обавеза у билансу стања, који се умањује у корист биланса успеха, у периоду када се на терет биланса успеха евидентирају трошкови везани за коришћење средстава примљених из донација.

Донације примљене у новцу, које покривају један обрачунски период и намена им је да покрију трошкове Предузећа настале у том периоду, односно ако су намењене за повећање прихода, одмах се приходују.

3.10. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства и обавезе укључују потраживања и обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.11. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе и учинака се признају у висини фактурисане продајне вредности (фактурисана реализација) по одбитку свих полуста и пореза у складу са MPC 18.

Приходи од премија, субвенција, дотација и донација признају се у висини примљених премија, субвенција, дотација и донација. Ако је донација примљена у материјалу и основним средствима или у готову за набавку материјала или основних средстава, у приход се признаје део донације који је једнак трошку утрошеног материјала набављеног из донације, односно који је једнак трошковима амортизације основног средства прибављеног из донације у складу са MPC 20.

Други пословни приходи обухватају приход од закупнина, чланарина, тантијема и остале приходе, а признају се када су наплаћени или фактурисани.

Остали приходи обухватају добитке од продаје нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу, дугорочних хартија од вредности и од продаје материјала, као и вишкова утврђених пописом осим вишкова учинака, наплату отписаних потраживања, приходе од смањења обавеза и укидања дугорочних резервисања.

Приходи од усклађивања вредности имовине обухватају позитивне ефекте повећања вредности нематеријалних улагања и основних средстава до висине претходно исказаних расхода за та средства у складу са MPC 16 и MPC 36.

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика, дивиденде и остале приходе остварне из односа са зависним и повезаним правним лицима. Ови приходи се вреднују у складу са MPC 18 и другим релевантним MPC.

Пословни расходи обухватају набавну вредност продате робе, трошкове материјала, трошкове горива и енергије, трошкове зарада, накнада и осталих личних примања, трошкове производних услуга, трошкове амортизације, трошкове резервисања и нематеријалне трошкове.

Остали расходи обухватају губитке по основу продаје и расходовања нематеријалних улагања, основних средстава, учешћа у капиталу и хартија од вредности, продаје материјала, мањкова осим мањкова учинака и друге непоменуте расходе.

Расходи по основу обезвређења имовине обухватају негативне ефекте усклађивања вредности нематеријалних улагања, основних средстава, дугорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са MPC 36, MPC 16 и MPC 38.

Финансијски расходи обухватају финансијске расходе из односа у зависним и повезаним правним лицима, расходе камата, негативне курсне разлике и остале финансијске расходе.

3.12. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у предузећу у вези са позајмљивањем.

Трошкови позајмљивања могу да укључе: (а) камату на дозвољено прекорачење на рачуну и краткорочна и дугорочна позајмљивања; амортизацију есконта или премија у вези са позајмљивањем.

3.13. Порези и доприноси

а) Текући порез на добитак

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима Србије. Процењени месечни аконтациони износ пореза који утврђује порески орган плаћа се сваког месеца. Коначан обрачун утврђује се пореским билансом и Пореском пријавом за аконтационо – коначно утврђивање пореза на добит предузећа по стопи од 15% на утврђену пореску основицу која обухвата добит из биланса успеха усклађену за одређене расходе и приходе, капиталне добитке и губитке сагласно пореским прописима.

Закон о порезу на добит Републике Србије не даје могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основ за повраћај пореза у претходним периодима. Губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода али не дужи од пет година.

б) Одложена пореска средства и обавезе

Одложена пореска средства и обавезе се утврђују на бази привремених разлика коришћењем методе обавеза које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

ц) Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се утврђује коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добит. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска потраживања се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Предузећа, који се могу пренести, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се пренети порески губитак/ кредит може умањити.

д) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и градским прописима.

3.14. Примања запослених

У складу са прописима Републике Србије Предузеће је у обавези да обрачуна и плати порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених.

Ове обавезе укључују порез на зараде и доприносе за запослене на терет запослених и на терет послодавца у обрачунатим износима по стопама прописаним релевантним законским прописима.

Ови порези и доприноси чине расход периода на који се односе.

а) Бенефиције запослених

Предузеће не поседује сопствене пензионе фондове као ни опције у циљу исплате запосленима по могућим основама.

Према члану 119. Закона о раду, Предузеће је у обавези да плати накнаду запосленим приликом одласка у пензију најмање у висини три просечне зараде складу са општим актом.

Према важећем Правилнику о раду, који је ступио на снагу 30.12.2014., послодавац је дужан да запосленом исплати отпремнину при престанку радног односа ради коришћења права на пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности, у висини три бруто зараде које би запослени остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћују отпремнине, с тим да исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде исплаћене код Послодавца или три просечне зараде по запосленом у Републици Србији ако је то за запосленог повољније, а према последњем објављеном податку од стране надлежног органа за послове статистике познатом на дан престанка радног односа;

Према Одлуци Директора бр.01-9/179 од 30.12.2014.год, Предузеће је имало обавезу да запосленом исплати јубиларну награду у висини:

- 50% за 10 година радног стажа,
- 70% за 20 година радног стажа,
- 90% за 30 година радног стажа,
- 100% за 35 година радног стажа,

Под радним стажом сматра се радни стаж који је запослени остварио код Послодавца.

Основица за утврђивање јубиларне награде је месечна бруто зарада исплаћена по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку.

3.15. Учинци промена курсева валута

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Монетарне и немонетарне ставке средстава и обавеза набављене у страном валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути књижене су у корист или на терет биланса успеха као добици или губици по основу курсних разлика.

Курсеви најзначајнијих валута који су коришћени приликом прерачуна позиција биланса стања обухватају:

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
CHF	112,5230	100,5472

3.16. Правична (фер) вредност и коришћење процена

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о поштеној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилност и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта.

Састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије захтева употребу процена и претпоставки које утичу на приказане износе имовине и обавеза, обелодањивање потенцијалних обавеза и средстава на датум биланса стања, као и приказане износе прихода и расхода за период за који се извештава. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. Међутим, иако су све

процене базиране на најбољем сазнању руководства, стварни резултати могу да се разликују од ових процена због чињеница наведених у претходном пасусу.

4. ПОЧЕТНА СТАЊА

Крајња стања билансних позиција исказана на дан 31. децембар 2014. године представљају почетна стања билансних позиција на дан 01. јануар 2015. године и у потпуности су идентична.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Нематеријална имовина	650	772
Стање 31. децембра	<u>650</u>	<u>772</u>

а) Преглед промена нематеријалне имовине

	у хиљадама динара		
	Софтвер и остала права	Остала нематеријална имовина	Укупно
Набавна вредност:			
Стање на дан 01.01.2015. године	1477	178	1655
Повећање у току године (нове набавке)	76		76
Смањење у току године - расход			
Стање на дан 31.12.2015. године	1553	178	1731
Исправка вредности:			
Стање на дан 01.01.2015. године	883		883
Повећање у току године - амортизација	198		198
Смањење у току године - расход			
Стање на дан 31.12.2015. године	1081		1081
Нето садашња вредност:			
31.12.2015. године	472	178	650
31.12.2014. године	594	178	772

б) Набавка

	У хиљадама динара
Назив	Набавна вредност
Доградња „SCADA“ софтвера	76
Укупно:	<u>76</u>

в) Преглед потпуно амортизоване нематеријалне имовине која је и даље у употреби:

	У хиљадама динара
Назив	Набавна вредност
Програми Normabase Profkan	89

Малинфо професионал 7,5	109
Модул за експорт у базу података	78
Софтвер Armcad	125
Рачунарски програм за пословање АРАД	229
Модул откривач апликације АРАД	45
Софтвер за пројектовање вод.и канал мреже	75
Укупно:	750

Предузеће у оквиру нематеријалне имовине исказује средства која су у целини рачуноводствено амортизована, тј. без садашње књиговодствене вредности а која су и даље у употреби.

У 2016. години планирано је да се за средства која су у употреби а у потпуности су отписана, формира стручна комисија у оквиру Предузећа, која ће проценити преостали корисни век већ отписаних средстава и сходно томе, извршити промену рачуноводствених процена.

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	2015	2014
Земљиште	9.805	9.805
Грађевински објекти	1.669.200	1.747.564
Постројења и опрема	39.770	42.699
Основна средства у припреми	5.387	4.559
Аванси за некретнине, постројења и опрему	-	-
Стање 31.децембра, нето	1.724.162	1.804.627

Предузеће у својим пословним књигама има исказано земљиште у износу од 9.805 хиљада динара.

У 2016. години ће бити извршено искњижавање наведеног земљишта из пословних књига на терет основног капитала, а у складу са чл.100 ст. 2 Закона о планирању и изградњи. Искњижавање ће бити извршено након добијене сагласности од стране Надзорног одбора предузећа и оснивача, Града Ужица.

7. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА, ПОСТОЈЕЊИМА И ОПРЕМИ

	Земљиш та	Грађевински објекти	Постројења и опрема	НПО у припреми	Аванси за НПО	Укупно
Набавна вредност на почетку године	9.805	4.211.516	218.541	4.559	404	4.444.825
Повећање:		27.300	8.509	36.638	104	72.551
Набавка и донације		27.300	8.509	36.638	104	72.551
Смањење:			903	35.810	104	36.817
По основу продаје						
По основу мањка						
По основу расходавања			903			903
По основу преноса на ситан инвентар						
Активирање				35.810	104	35.914
Набавна вредност на крају године	9.805	4.238.816	226.147	5.387	404	4.480.559

ЈКП "Водовод" Ужице
Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2015. годину

Кумулирана исправка на почетку године	2.463.952	175.842	404	2.640.198	
Повећање:	105.664	11.438		117.102	
Амортизација	105.664	11.438		117.102	
Смањење:		903		903	
По основу продаје	-	-		-	
По основу расходања		903		903	
По основу мања					
По основу преноса на ситан инвентар					
Стање на крају године	2.569.616	186.377	-	404	2.756.397
Нето садашња вредност:					
31.12.2015. године	9.805	1.669.200	39.770	5.387	1.724.162
31.12.2014. године	9.805	1.747.564	42.699	4.559	1.804.627

а) Набавка некретнина

Назив некретнине	У хиљадама динара	
	Набавна вредност	
Водоводна мрежа	19.289	
Канализациона мрежа	2.438	
Извориште Ћебића врело	2.594	
Црпна станица Пора и резервоар Вести	291	
Хидрантска мрежа – управна зграда	1.724	
Преспајање бунара Турица	964	
Укупно:	27.300	

Набавка водоводне и канализационе мреже, радови на изворишту Ћебића врело, црпној станици Пора, резервоару Вести, хидрантској мрежи код управне зграде и радови на преспајању бунара у Турици, извршени су путем израде у сопственој режији (интерне ситуације), по Одлукама НО бр. 01-3/64-5 од 28.09.2015., 01-3/66-10 од 17.11.2015., 01-3/66-9 од 17.11.2015., 01-3/74-3 од 03.02.2016. године.

б) Набавка постројења и опреме

Назив опреме	У хиљадама динара	
	Набавна вредност	
Радио примопредајник и модем	174	
Инкубатор	175	
Мултиметар	60	
Пумпа Хеликс 3603	262	
Пумпа Хеликс 3606 (2 ком)	634	

JKП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2015. годину

Пумпа Хеликс 3603	262
Пумпа Хеликс 3606 (2 ком)	634
Пумпа Хеликс 3604 (2 ком)	503
Дозирна пумпа за хлор-диоксид	249
Електро разводни орман	256
Телеметријски уређај	175
Лап топ рачунар Асус	172
Лап топ рачунар Асус	91
Нисконапонска мрежа Сушичко врело	2.465
Антенски стубови за видео надзор	1.133
Систем видео надзора	1.583
Моторни чистач Хусварна	72
Моторна тестера Хусварна	66
Пумпа Ловара Вогел	274
Разводни орман пумпе	165
Укупно набављена опрема у 2015.	8.509

Сва опрема је набављена из сопствених средстава, а на основу одлука Надзорног одбора.

в) Расходована средства

	хиљада динара		
	Набавна вредност	Отписана вредност	Губитак (1-2)
Југо Темпо 1.1	303	303	0
Застава 101 Скала 55	277	277	0
Застава 101 Скала 55	301	301	0
Клима Тексони	22	22	0
Укупно:	903	903	0

г) Предузеће у оквиру некретнина, постројења и опреме исказује средства која су у целини амортизована, тј. без садашње књиговодствене вредности а која су и даље у употреби.
 Укупна набавна вредност ових средстава износи:

Назив	У хиљадама динара
	Набавна вредност
Грађевински објекти	223.058
Постројења и опрема	140.316
Укупно:	363.374

У 2016. години планирано је да се за опрему која је у употреби а у потпуности је отписана, формира стручна комисија у оквиру Предузећа, која ће проценити преостали корисни век већ отписане опреме и сходно томе, извршити промену рачуноводствених процена.

ЈКП "Водовод" Ужице

Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2015. годину

За грађевинске објекте и друге некретнине неопходно је ангажовање овлашћених проценитеља, што је такође планирано у 2016. години.

8. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара	
	2015	2014
Остали дугорочни пласмани	1.290	1.360
Стање 31. децембра	1.290	1.360

Дугорочни финансијски пласмани односе се на дугорочно дате стамбене кредите за откупљене станове, и то:

а) Остали дугорочни финансијски пласмани

	У хиљадама динара		
Име дужника	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Панић Новка	145		145
Предузеће „Олекс“	537		537
Половић Вера	168		168
Ђокић Милан	440		440
Укупно:	1.290		1.290

Ревалоризација није вршена, у складу са важећим прописима, па повећања није било. Смањење у току године износи 69 хиљада динара, и односи се на отплату зајмова.

9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Одложена пореска средства по основу (а до ц)		9.281
а) губитка ранијих година у пореском билансу		
б) неискоришћеног пореског кредита		
ц) разлике између амортизације у пословном и пореском билансу		9.281

10. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.

Материјал	50.081	49.107
Резервни делови	2.450	2.180
Алат и инвентар	16.981	15.938
Исправка вредности залиха	19.682	18.801
Свега материјал , резервни делови и алат	49.830	48.424
Бруто плаћени аванси за мат.рез.делове и услуге	603	580
Исправка вредности плаћених аванса	120	153
Свега плаћени аванси	483	427
Стање 31. децембра	50.313	48.851

У 2015.години обезвређење залиха материјала није вршено. Расход и мањак прокњижени су у складу са одлуком о попису.

У току 2015. год. обезвређење плаћених аванса за материјал, резервне делове и инвентар и плаћених аванса за услуге није вршено. Извршено је укидање исправке вредности плаћених аванса у укупном износу од 33 хиљаде:

- Службени гласник.....3 хиљаде
- Беогеоаква.....30 "

Степен усаглашених плаћених аванса на дан биланса је следећи:

	у хиљадама динара	
	Усаглашеност у процентима	Износ
<i>Усаглашена стања:</i>	100%	603
<i>Укупно :</i>	100%	603

Свим добављачима су послати ИОС-и и већи део је враћен и потврђен. Постоје и они који нису вратили оверен ИОС, па се сматра да су стања усаглашена.

Старосна структура залиха је следећа:

	у хиљадама динара		
	До једне године	Преко једне године	Укупно:
Материјал и рез.делови	21.194	31.337	52.531
Алат и инвентар	493	16.488	16.981

У вези са залихама старијим од 1 године, руководство напомиње следеће: ЈКП „Водовод“ је у техничком смислу најкомпликованији водовод у Србији. У свом саставу има 50-так значајних објеката (брана Врутци, постројење за пречишћавање воде Церовића брдо, неколико десетина црпних станица и резервоара). Када се томе додају дугачка водоводна и канализациона мрежа, проблем постаје још комплекснији. За одржавање оваквог система потребно је бити оспособљен у сваком погледу. Један од предуслова је свакако и материјал који мора бити на залихама како би одмах био доступан стручним екипама на отклањању кварова на објектима водоводне и канализационе мреже.

Део залиха сигурно ће бити утрошен у 2016.год. колико ће то бити зависи од врсте и броја застоја на опреми и објектима, као и врсте и броја кварова на водоводној и канализационој мрежи.

Напомињемо да је део опреме из увоза што компликује набавку и процедуру набавке, имајући у виду чињеницу да се готово све набавке морају извршити по Закону о јавним набавкама.

Старосна структура плаћених аванса за материјал, рез делове, инвентар и услуге је следећа:

Старост плаћених аванса у данима	у хиљадама динара		
	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	483	120	603
Исправка вредности	-	120	120
Дати аванси, нето	483		483

11. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	Купци у земљи	Потраживања - укупно
Бруто потраживање на почетку године	222.467	222.467
Бруто потраживање на крају године	233.149	233.149
Исправка вредности на почетку године	43.862	43.862
Смањење исправке вредности у току године по основу искњижавања по основу прекида поступка, по одлуци и остало	237	
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	8.006	
Повећање исправке вредности у току године	8.983	
Исправка вредности на крају године	44.602	44.602
Нето стање потраживања:		
31.12.2015. године		
31.12.2014. године	178.605	178.605

Рачуноводственом политиком Предузеће је утврдило да исправку вредности потраживања врши онда када је за њихову наплату прошло годину и више дана.

а) Структура потраживања по основу продаје је следећа:

О л и с	износ
Купци – привреда	201.888
Купци – домаћинства	1.572
Потраживања од предузећа у ликвидацији	14.638
Потраживања од предузећа у реструктурирању	856
Спорна потраживања - привреда	10.939
Спорна потраживања - грађани	3.256
Укупно :	233.149

б) Старосна структура потраживања по основу продаје је следећа:

	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
	2	3	4
1) Потраживања од кулаца у земљи			
Бруто	188.547	44.602	233.149

Исправка вредности	44.602	44.602
Нето потраживања	188.547	188.547

в) На дан биланса, степен усаглашених потраживања од купаца (привреда), је следећи:

	у хиљадама динара	
	Усаглашеност у процентима	Износ
<i>Усаглашена стања купаца – привреда:</i>	98,14%	198.131
<i>Неусаглашена стања:</i>	1,86%	3.757
Укупно :	100,00%	201.888

Од укупних потраживања од купаца, путем ИОС-а на дан 30.09.2015. усаглашена су потраживања од привреде у великом проценту (98,14%).

Од неусаглашених потраживања, највећи део односи се на купца са аналитиком 0086 – Дирекција за изградњу у износу од 1.562 хиљада. Сравњење са овим клијентом је у току. Ради се о буџетском кориснику па разлике настају због различитог начина књижења, јер су рачуни из 2015. књижени у јануару 2016. Део рачуна из 2015. је сторниран у 2016 год, у износу од 331 хиљада динара.

10281 – Стаменић Милорад, Хиландарска б, Ужице, у износу од 465 хиљада. Купац не признаје дуг за утрошену воду, уложена рекламација која није прихваћена. Поступак је у току. Потраживање је исправљено.

0296 – МЗ Центар, у износу од 136 хиљаде динара. Купац не прихвата дуг. Потраживање је исправљено.

0127 – Фудбалски клуб Први Партизан, у износу од 157 хиљада динара. Купац оспорава потрошњу. Поступак је у току. Потраживање је исправљено.

0005 – ЈП Стан, у износу од 554 хиљада динара. Купац оспорава рачуне за утрошену воду и услуге. Потраживање је исправљено у износу од 301 хиљада динара.

Остали неусаглашени купци су појединачно значајно нематеријални, и износе укупно 883 хиљада динара. Неусаглашеност је последица непотпуних адреса, затворених локала, или су власници истих умрли.

Купцима – грађанима нису слати ИОС-и па се проценат усаглашености не утврђује.

12. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	2015	2014
Друга потраживања	1.241	619
Стање 31. децембра	1.241	619

Друга потраживања на групи 22 се односе на потраживања од запослених која се наплаћују путем обустава од зарада, потраживања по основу преплаћених осталих обавеза (више плаћене накнаде за захваћену и испуштену воду), потраживања од Фонда здравственог осигурања за боловања преко 30 дана и инвалида рада, потраживања о Националне службе за запошљавање за зараде лица запослених на привремено повременим пословима по уговору о јавним радовима и по уговору о субвенцији зараде за особе са инвалидитетом без радног искуства, потраживања од других правних лица за накнаду штете и депозите код судова за вештачење.

ЈКП "Водовод" Ужице
 Напомене уз финансијске извештаје за пословну 2015. годину

За друга потраживања на контима групе 22 нису слати ИОС-и.

13. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама динара

	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	Остали краткорочни финансијски пласмани	Укупно
Бруто стање на почетку године	7.769	62.086	69.855
Бруто стање на крају године	7.009	68.382	75.391
Исправка вредности на почетку године	-	-	-
Исправка вредности на крају године	-	-	-
Нето стање:			
На дан 31.12.2015.	7.009	68.382	75.391
На дан 31.12.2014.	7.769	62.086	69.855

а) Краткорочни кредити у земљи

у хиљадама динара

Име дужника	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
ЈКП „Нискоградња“ Ужице по Анексима Уговора бр.02-2697/1, 02-2697/2, 02-2235/1, 02-2235/2	2.825		2.825
Сви запослени по Одлуци бр.01-9/112	4.184		4.184
Укупно:	7.009		7.009

б) Остали краткорочни пласмани односе се на орочена динарска средства код следећих банака:

у хиљадама динара

Име дужника	Бруто износ	Исправка вредности	Нето износ
Банка Интеса	20.000		20.000
Комерцијална банка	20.000		20.000
Уникредит банка	27.000		27.000
Алфа банка(преконоћни депозит)	1.382		1.382
Укупно:	68.382		68.382

На дан биланса степен усаглашених краткорочних пласмана је следећи:

у хиљадама динара

	Усаглашеност у процентима	Износ
Усаглашена стања :		
Краткорочни кредити у земљи	100%	7.009
Остали краткорочни пласмани	100%	68.382
Укупно :	100,00%	75.391

14. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Текући рачуни - динарски	50.762	3.596
Текући рачуни - девизни	<u>1.096</u>	<u>1.090</u>
Стање 31.децембра 2015.	<u>51.858</u>	<u>4.686</u>

Динарска новчана средства на текућем рачуну односе се на:

Војвођанска банка	20.445
Банка Интеса	27.655
Алфа банка	7
Комерцијална банка	1.537
Ерсте банк	310
Уникредит банка	<u>808</u>
Стање 31.децембра 2015.	<u>50.762</u>

Девизна новчана средства на текућем рачуну односе се на:

Војвођанска банка	<u>1.096</u>
Стање 31.децембра 2014.	<u>1.096</u>

Девизна средства односе се на примљена средства по Уговору о гранту бр.2010/254-061 за смањење губитака и оптимизацију система водоснабдевања и Уговору о гранту бр.2010/254-081 за Географски информациони систем. Евидентирање девизних средстава извршено је по средњем курсу НБС на дан 31.12.2015.год.

15. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Порез на додату вредност	1.572	2.156
Стање 31.децембра	<u>1.572</u>	<u>2.156</u>

Евидентирање ПДВ-а који је исказан на рачунима примљеним у 2016. години, а који се односе на 2015. годину, није вршено преко временских разграничења.

16. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Унапред пл премије осигурања и др.	1.302	842
Стање 31.децембра	<u>1.302</u>	<u>994</u>

На временским разграничењима исказане су премије осигурања имовине, опреме, колективно осигурање запослених и унапред плаћена претплата на стручне часописе.

17. КАПИТАЛ

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Државни капитал	2.060.511	2.073.543
Остали капитал	2.676	2.676
Свега основни капитал	<u>2.063.187</u>	<u>2.076.219</u>
Губитак текуће године	-	13.032
Свега губитак	-	<u>13.032</u>
Добитак текуће године	1.780	
Свега добитак	<u>1.780</u>	
Стање 31. децембра	<u>2.064.967</u>	<u>2.063.187</u>

Основни капитал Предузећа није регистрован у Јавним књигама код Агенције за привредне регистре, као ни промене на основном капиталу по основу смањења основног капитала ради покрића губитка. Правној служби Предузећа достављена је документација како би се покренуо поступак за регистрацију капитала код Агенције за привредне регистре.

Оснивач – Град Ужице уписао је и уплатио новчани капитал 25.06.2013.год., у износу од 1 хиљаде динара, што је регистровано код Агенције за привредне регистре.

У текућој години извршено је покриће губитка из 2014.године на терет основног капитала у износу од 13.032 хиљада динара, на основу Одлуке Надзорног одбора о покрићу губитка по члану 39 Статута ЈКП „Водовод“ бр.01-3/58-2 од 19.06.2015.године, и Решења Скупштине града Ужица I број 06-60/15 од 02.10.2015.године, о давању сагласности на одлуку НО о покрићу губитка.

У 2015. год. исказан је добитак у износу од 1.780 хиљада динара.

18. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Дугор. резервисања по основу судских спорова	1.508	1.251
Стање 31.децембра	<u>1.508</u>	<u>1.251</u>

Предузеће је извршило резервисања по основу судских спорова који се воде против Предузећа и чији је исход незвестан.

19. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	3.593	3.809
Обавезе из пословања	17.805	24.593
Остале краткорочне обавезе	12.847	15.126
Обавезе по основу ПДВ-а	54	2.784
Обавезе за остале порезе, допр.и др.дажбине	142	658
Пасивна и временска разграничења	4.691	9.217

Стање 31.децембра	<u>39.132</u>	<u>56.187</u>
20. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ		
	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	3.593	3.809
Стање 31.децембра	<u>3.593</u>	<u>3.809</u>

На конту 4300 – Примљени аванси, износ од 3.593 хиљада може се сматрати усаглашеним јер сви купци нису вратили ИОС па се наша стања сматрају потврђеним, јер иста нису оспорена.

21. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Добављачи у земљи	17.805	24.593
Стање 31.децембра	<u>17.805</u>	<u>24.593</u>

На конту 4350 – Добављачи у земљи, усаглашене су све обавезе према добављачима.

22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	6.721	6.839
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	735	744
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.852	1.884
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.666	1.694
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	61	22
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	29	4
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	<u>11.064</u>	<u>11.187</u>
Обавезе по основу камата	-	153
Обавезе према запосленима	340	444
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	246	252
Обавезе за чланарине коморама	36	37
Краткорочна резервисања по осталим основама	-	1.957
Остале обавезе-умањење нето плата	1.161	1.096

Стање 31.децембра	<u>12.847</u>	<u>15.126</u>
-------------------	---------------	---------------

Обавезе су усаглашене са Пореском управом, и са локалном пореском администрацијом.

23. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи	54	84
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза		2.700
Стање на дан 31.децембар	<u>54</u>	<u>2.784</u>

24. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама динара	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Обавезе за порезе, накнаде и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	30	524
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	112	134
Стање на дан 31.децембар	<u>142</u>	<u>658</u>

Обавеза на конту 482 односи се на учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом.
 Обавеза на конту 489 односи се на порезе и доприносе по разним обавезама из пословања.

25. ПАСИВНА И ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Примљене донације за инвест у немат.ул. и осн.средства	4.691	9.217
Стање на дан 31.децембар	<u>4.691</u>	<u>9.217</u>

На конту примљених донација налазе се примљена средства по основу донација за набавку опреме.

Примљене донације које се воде у рачуноводству, односе се на: донације од ЕУ по Уговорима о гранту бр.2010/254-061 за смањење губитака у мрежи и оптимизацију система водоснабдевања, и 2010/254-081 за Географско информациони систем, примљену донацију од Града Ужица за набавку специјалног возила за чишћење канализације, пројекат за електроенергетску ефикасност, пумпе и сл.

Смањење примљених донација за износ обрачунате амортизације, односи се на следећа средства :

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Всма	1.800	1.800
Аг. за енергетику	154	154
Пумпе	-	94
Пипелог	95	95
Тотална Станица (ГИС)	592	592
Опрема из пројекта ИПА 2	1.885	1.884
Стање 31.децембра	4.526	4.619

Промене на примљеним донацијама су следеће:

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Примљене донације	9.217	15.227
а) Смањење по основу :	4.526	6.010
амортизација	4.526	4.619
Трошкови који се признају по буџету за пројекат	-	1.391
Стање 31.децембра	4.691	9.217

26. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	351.347	346.982
Приходи по основу премија, субвенција, дотација, донација и сл.	28.170	13.512
Други пословни приходи	2.190	1.974
Стање 31.децембра	381.707	362.468

Приходи по основу премија, субвенција, дотација, донација и сл. односе се на приходе од дотација од Министарства у износу од 23.490 хиљада динара, дотација од НСЗ по основу субвенције зараде за особе са инвалидитетом и приходе по основу примљених донација у износу од 4.525 хиљада динара.

Други пословни приходи односе се на приходе од закупнина. Предузеће издаје у закуп одређену опрему и по том основу стиче приход од закупа.

27. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Набавна вредност продате робе	427	294
Укупно набавна вредност продате робе	427	294
Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе	-27.390	-48.276
Стање 31.децембра	-27.390	-48.276

Трошкови материјала за израду	28.523	55.711
Утрошени рез. делови, рез делови за водомере и утрошен ситан инвентар	3.124	4.306
Трошкови горива и енергије	27.805	28.551
Укупно трошкови материјала	59.452	88.568
Трошкови зарада и накнада зарада бруто	113.470	127.325
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	20.311	22.880
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	4.144	5.352
Трошкови накнада по основу осталих уговора	10	7
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	514	450
Остали лични расходи	8.769	10.136
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	147.218	166.150
Трошкови транспортних услуга	2.166	2.293
Трошкови услуга одржавања	4.094	9.561
Трошкови закупнина	659	714
Трошкови рекламе и пропаганде	355	183
Трошкови истраживања	100	1.035
Трошкови услуга у грађевинарству	14.457	6.906
Трошкови анализе воде	4.010	8.205
Трошкови осталих услуга	3.766	2.520
Укупно трошкови производних услуга	29.607	31.417
Трошкови амортизације	117.300	110.172
Трошкови резервисања обавеза према запосл.	-	1.957
Трошкови резервисања за судске спорове	485	630
Укупно трошкови амортизације и резервисања	117.786	112.759
Трошкови непроизводних услуга	26.230	9.057
Трошкови непроизводних услуга - СОН	9.064	8.415
Трошкови репрезентације	458	907
Трошкови премија осигурања	1.629	1.573
Трошкови платног промета	408	403
Трошкови чланарина	545	633
Трошкови пореза	1.787	1.887
Остали нематеријални трошкови	18.608	5.100
Укупно нематеријални трошкови	58.730	27.985
Стање 31.децембра	385.830	378.897

28. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе	27.390	48.276
Стање 31.децембра	27.390	48.276

Предузеће је по основу интерних ситуација остварило приход од активирања сопствених учинака.

29. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	5.883	6.161
Позитивне курсне разлике	6	57
Остали финансијски приходи (таксе и др. судски трошкови)	1.255	217
Стање 31.децембра	7.144	6.435

Приходи од камата се стичу: по основу орочених средстава у износу од 2.094 хиљада динара, затезних камата 3.786 хиљада динара, и по основу камате на средства по виђењу 3 хиљаде динара.

30. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Расходи камата	57	209
Негативне курсне разлике	1	1
Остали финансијски расходи (усаглашавање са фондом за боловања и расходи у вези са одобрењем кредита)	-	8
Стање 31.децембра	58	218

31. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Обезвређење потраживања	8.983	11.429
Стање 31.децембра	8.983	11.429

32. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	-	-
Добици од продаје апата, инвентара и гума који се једнократно отписују	12	6

Наплаћена отписана потраживања	8.006	7.021
Приходи од смањења обавеза	75	12
Приход од укидања дугор.рез.по осн.судских сп.	71	190
Приходи од примљених рабата по основу набавке	52	263
Приходи по осн.накнаде штета	380	259
Остали непоменути приходи	3	1.500
Укупно остали приходи	8.599	9.251
Приходи од усклађивања вредности остале имовине (аванси)	30	20
Стање 31.децембра	8.629	9.271

33. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	2015.	2014.
Губици од продаје опреме	-	-
Расходи по основу директних отписа потраживања	-	7
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	9	2
Трошкови спорова	1.007	-
Накнаде штете трећим лицима	13	-
Издаци за хуманитарне верске, спортске и др.намене	15	262
Казне за привредне преступе и прекршаје	50	80
Остали непоменути расходи	3	118
Укупно остали расходи	1.097	469
Обезвређење материјала	-	-
Обезвређење потраживања за авансе	-	64
Укупно расходи по основу обезвређења имовине	-	64
Стање 31.децембра	1.097	533

34. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ

Предузеће је 2015.годину завршило са добитком у износу од 1.780 хиљада динара.

35. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Није било накнадних догађаја од датума на који су састављени финансијски извештаји до датума одобравања истих, који би захтевали корекцију финансијских извештаја.

Од важнијих догађаја за које пословодство сматра да треба обелоданити, су Одлуке НО о повећању вредности грађевинских објеката бр. 01-3/64-5 од 28.09.2015, 01-3/66-9 од 17.11.2015,

01-3/66-10 од 17.11.2015.године, 01-3/74-3 од 03.02.2016, Решења оснивача о сагласности за повећање вредности грађ.објеката, бр.023-122/15 од 21.12.2015.год. и бр.023-122-1/15 од 11.04.2016.год. и Решење оснивача о сагласности за покриће губитка за 2014. год, бр.06-50/15 од 02.10.2015.године.

На веб сајту Града Ужица, у материјалу за 53.седницу Скупштине града, објављена је Информација о исходу јавног конкурса и избора најповољнијег понуђача у поступку отуђења зграде и припадајућег земљишта на Златибору, коју је припремило Градско веће бр.463-1-3/15 од 14.03.2016.године.

Из Информације се види да је Скупштина града Ужица донела је Одлуку о отуђењу зграде одмаралишта на Златибору путем прикупљања затворених понуда бр.951-2/15 од 13.11.2015. Оглас је објављен 18.11.2015. а истекао 18.12.2015. С обзиром да су два учесника поднели приговоре, а због непрецизно дефинисаних услова јавног огласа у погледу полагања банкарске гаранције, Градско веће је донело Одлуку бр. 463-93-1/15 од 31.12.2015. да се оглас за отуђење непокретности понови. Оглас је поново објављен 05.01.2016.год.а истекао је 05.02.2016.год. На основу извештаја Комисије бр.463-1-1/16 од 05.02.2016. год. Градско веће је донело одлуку да се предметна непокретност отуђи, Уговор о купопродаји непокретности закључен са „В.Д.Конкорд вест“ д.о.о.из Београда оверен је код јавног бележника ОПУ 187/2016 од 04.03.2016.године.

18.03.2016.године сачињен је Записник о примопредаји објекта, заведен у ЈКП „Водовод“ 21.03.2016.год. под бројем 01-77-2. ЈКП „Водовод“ се од овог датума више не сматра корисником објекта.

Градска управа за послове органа града, општу управу и друштвене делатности, дописом бр.951-2/16 од 28.04.2016. доставила је Водоводу Уговор о купопродаји непокретности ОПУ 187-2016 од 04.03.2016.године.

36. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

1) Судски спорови

Предузеће води већи број судских спорова ради наплате својих потраживања од привреде и грађана, а која проистичу из основне делатности. Предмети су пописани и део се налази код овлашћених адвоката. Руководство Предузећа није било у могућности да са сигурношћу процени исход спорова.

Предузеће води следеће веће спорове са: Месном заједницом „Крчагово“ из Ужица, за неплаћене а извршене радове и то у износу од 531 хиљада динара, Месном заједницом „Центар“ у износу од 1.181 хиљада динара, Гардић Михаило – Базен, у износу од 2.760 хиљада динара, „Владан Животић и партнери“ Београд, у износу од 248 хиљада динара, Железнице Србије у износу од 353 хиљаде динара, Гардић Михаило у износу од 262 хиљаде динара, Гороњић Божо у износу од 189 хиљаде динара, „Кови еко мипк“ у износу од 189 хиљада динара, Ада – Николић Слободан у износу од 156 хиљада динара, "Тетреб 031" Владан Матовић Ужице, у износу од 195 хиљада динара. Остали спорови нису појединачно материјално значајни.

Према изјави руководства, против Предузећа се води неколико судских спорова за накнаду штете, за која су извршена резервисања у износу од 1.508 хиљада динара.

У току 2015. године 106 радника предузећа покренуло је судски поступак за накнаду неисплаћеног дела топлог оброка и регреса за годишњи одмор, за период од 27.03.2015.год, тј. од дана ступања на снагу Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности.

Појединачни износи су мали, али с обзиром на број поступака и очекивану дужину поступка, у случају усвајања тужбених захтева, Предузеће може бити у обавези да исплати вишемилионски износ судских трошкова, поред неисплаћеног главног дуга који такође неће бити мали, и за сада није коначан, јер се тужбе стално проширују са захтевима за исплату за наредне месеце. Тужбени захтев тужилаца је оспорен.

Правилником о раду који је у примени од 30.12.2014.године предвиђено је право запослених на трошкове за исхрану и регрес за коришћење годишњег одмора, али ће се одредбе Правилника

примењивати након престанка важења Закона о привременом утврђивању основица за обрачун плата, односно зарада и других примања код корисника јавних средстава, с обзиром на то да овај закон не дозвољава повећање основице, коефицијената и других елемената или увођење нових елемената на основу којих се повећава плата или друго стално примање.

Резервисање није извршено.

37. РИЗИК ОД ПРОМЕНЕ КАМАТНИХ СТОПА

Ризик од промена каматних стопа је ризик да ће се вредност обавеза Предузећа изменити у зависности од промена каматних стопа на тржишту или у зависности од испуњености обавеза из Уговора о кредиту.

38. КРЕДИТНИ РИЗИК

Предузеће је изложено кредитном ризику у случају да дужници нису у могућности да измире своје обавезе. Изложеност Предузећа кредитном ризику је ограничена на исказану вредност потраживања од купаца и осталих потраживања. Потраживања од купаца се састоје од великог броја потрошача по уобичајеним условима и, према томе, појединачне концентрације кредитног ризика нису значајне. Потраживања од купаца су у овим финансијским извештајима приказана умањена за исправку вредности сумњивих и спорних потраживања која је процењена од стране руководства Предузећа на основу претходног искуства и текућих економских показатеља и окружења.

39. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је у 2015. години није вршило резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, у складу са МРС 19 "Примања запослених".

Предузеће нема идентификоване обавезе на дан биланса претходне и текуће године по основу резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених, и то за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде, у складу са МРС 19 "Примања запослених". Резервисања за ове обавезе нису вршена јер управа Предузећа сматра да се ове обавезе исплаћују у складу са постојећим прописима и праксом. Пошто је то процес који се континуирано одвија (мали број запослених одлази у пензију), то и трошкови отпремнине материјално значајно не утичу на финансијски резултат. Осим тога, методологија обрачуна је доста компликована, па управа сматра да је нецелисходно такво утврђивање обавеза.

40. РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ТРОШКОВЕ ПОПРАВКИ У ГАРАНТНОМ РОКУ

Не постоји потреба резервисања за трошкове по основу плаћања пенала, интервенција и поправки у гарантном року.

Досадашња искуства у реализацији уговора о градњи показују да се овакви трошкови нису појављивали, па је реално очекивати да их неће бити ни убудуће.

41. ОБЕЛОДАЊИВАЊА УГОВОРА О ИЗГРАДЊИ

МРС 11 дефинише Уговор о изградњи као уговор који је посебно закључен за изградњу неког средства. Трошкови уговора се признају као расход у периоду када настану.

Анализом реализације закључених уговора о изградњи, утврђено је да су за све изведене радове испостављене обрачунске ситуације инвеститорима и да приходи по том основу одговарају степену извршених уговорених радова на терену.

Преглед и степен реализације уговора који су склопљени до 31.12.2015.год.

У хиљадама дин

Р.бр	Назив инвеститора	опис	Вредност уговора	реализација	% реализације
1	Дирекција за изградњу	Вод. Каменица	3.603	3.455	95,89
2	*	Шахт Каменица	3.517	2.955	84,00
3	*	Вод.Потпећ	3.958	2.736	69,13
4	Минист.за економију	Фек.колектор	91.675	64.156	69,98
5	МЗ Крвавци	Вод.Потпећ	8.917	7.165	80,35
6	МЗ Вољујац	Вод.Вољујац	7.098	6.592	92,86
7	МЗ Крчагово	Прој.Ђ.Даничића	800	-	-
8	МЗ Луново село	Секундарна мрежа	28.000	16.309	58,25
9	МЗ Крчагово	Вод.п.Ђ.Даничића	8.118	2.688	33,12
10	МЗ Љубање	Прој.по уговору	1.080	746	69,09
11	Минист.за пољ.и заштиту жив.средине	Пр.санације акумулације Врутци	9.960	6.972	70,00
12	МЗ Буар	Водовод Беле воде	6.824	4.606	67,50
УКУПНО:			173.550	118.380	68,21

Руководство Предузећа сматра да је проценат реализације уговора под редним бројем 4, чији је инвеститор Министарство за економију и регионални развој коначан, и да даље реализације по овом уговору неће бити, обзиром да није добијена сагласност Републичке дирекције за путеве за извођење радова на планираној траси а у трупу магистралног пута.

За и у име руководства



Душко Љујић,
Директор





Ulica Lina 2, Užice, Matični broj: 07258160
Šifra delatnosti: 3500, PIB: 100600220
Telefoni: centrala 515-777, Direktor: 515-142
Prigovara: 0800 31 31 00
Tekući računi: 355-1016015-17, 190-51696-84, 205-51656-02,
340-11002022-70, 190-501125000140-11
www.vodovod-uzice.co.rs, e-mail: info@vodovod-uzice.co.rs

Užice, 14.06.2016.god.

IEF d.o.o.
Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija

Poštovani,

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije finansijskih izveštaja JKP Vodovod, Užice (u daljem tekstu: "Preduzeće") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2015. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Preduzeća na dan 31. decembra 2015. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Odredene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasuđivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji

1. Finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva.
2. Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu sa relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja.
4. Prihvatam odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
5. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Greške i pronevere

6. Prihvatamo svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.

7. Verujem da su efekti grešaka sadržani u finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, za finansijske izveštaje kao celinu.
8. Nije bilo utvrđene prevare, niti sumnje na prevaru za koju smo u saznanju, a koja može da utiče na Preduzeće, uključujući:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli, ili
 - ostale, gde prevara može da ima materijalni uticaj na finansijske izveštaje.
9. Nije bilo optužbi za prevaru, ili sumnji da postoji prevara, koja utiče na finansijske izveštaje Preduzeća, prijavljenih od strane zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.

Usklađenost sa zakonima i drugom regulativom

10. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.
11. Poslovanje za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2015. godine nije bilo predmet kontrole od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola, osim onih koje smo vam prezentirali.

Obezbeđenje informacija

12. Obezbedili smo vam sledeće:
 - pristup svim informacijama za koje smo u saznanju da su od značaja za pripremanje finansijskih izveštaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostale stvari;
 - sve dodatne informacije koje su nam zatražene tokom postupka revizije i
 - neograničen pristup zaposlenima za koje je utvrđeno da mogu da pruže neophodne revizorske dokaze.
13. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskim izveštajima.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

14. Metode vrednovanja i materijalne pretpostavke koje smo koristili u pripremi računovodstvenih procena, uključujući one koje su vrednovane po fer vrednosti, su razumno procenjene.
15. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koji bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2015. godine.
16. Iskazana odložena poreska sredstva predstavljaju iznose koji će se verovatno realizovati, uzimajući u obzir procenu rukovodstva u vezi sa budućim oporezivim dobitkom. U utvrđivanju procenjene buduće oporezive dobiti, na čiji se teret vrši ukidanje poreskih sredstava, rukovodstvo je razmotrilo postojanje oporezive privremene razlike koja će biti ukinuta u istom periodu u kome i poreski odbici. Takođe, rukovodstvo je razmotrilo odgovarajuće poresko planiranje Preduzeća u kome će verovatno iskoristiti priliku za ostvarivanje buduće oporezive dobiti.
17. U okviru zaliha materijala imamo zalihe sa umanjenim obrtom koje su neophodne za obavljanje redovnog poslovanja i za koje smo procenili da nadoknativa vrednost nije niža od knjigovodstvene vrednosti, zbog čega nismo vršili njegovo obezvređenje.

Potencijalna imovina i obaveze i rezervisanja

18. Nije nam poznato postojanje potencijalne imovine koju bi trebalo iskazati i obelodaniti u finansijskim izveštajima.
19. Nemamo potencijalnih obaveza po osnovu jemstava i garancija trećim licima.
20. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.
21. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza ili potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.
22. Nisu mi poznata kršenja zakonskih propisa, postojanje značajnih sudskih sporova i postojanje ostalih potencijalnih obaveza za koje bi trebalo iskazati i adekvatno obelodaniti rezervisanje u finansijskim izveštajima.
23. Sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

24. Posedujemo adekvatnu dokumentaciju o sticanju prava vlasništva nad sredstvima kojima raspolažemo.
25. Imovina nije opterećena hipotekama, zalagama i drugim ograničenjima.
26. Sva sredstva u našem vlasništvu su prikazana u bilansu stanja.

Načelo stalnosti

27. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu načela stalnosti poslovanja na osnovu naše procene u vezi sa mogućnošću Preduzeća da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti uzimajući u obzir sve raspoložive podatke vezane za doglednu budućnost. Nismo u saznanju da postoji bilo kakva materijalno značajna nesigurnost u pogledu događaja ili uslova poslovanja koji mogu da utiču na sposobnost Preduzeća da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

28. U finansijskim izveštajima izvršena su obelodanjivanja i korekcije po osnovu svih događaja nastalih posle izveštajnog perioda a pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje u skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa u Republici Srbiji.
29. Posle datuma kada su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, a do dana ove izjave, nije bilo događaja koji bi mogli uticati na ove finansijske izveštaje.